

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2024 г.

Учреждение 06910012 Государственное бюджетное учреждение культуры
Архангельской области " Архангельский театр драмы
им.М.В.Ломоносова"

Обособленное подразделение _____

Учредитель 06900000 министерство культуры Архангельской области

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: кварталная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2024
по ОКПО	
по ОКТМО	
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 116 102 шт., в том числе на гастролях 2 040 , на стационаре 110 612. На стационаре бесплатно 3 450 билета. (5 губернаторских елок). Средняя стоимость билета составила на стационаре – 747,92 руб., на гастролях- 382,55 руб. Степень наполняемости зала составила 65,14 %.

Гос. услуга: «Организация и проведение мероприятий»

Организовано и проведено 3 мероприятия: Казаки России, два концерта Virtuozы Москвы под руководством Спивакова. Количество проданных билетов в отчетном периоде составило 1910 человек,

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

Проведено 4 культурно-массовых мероприятия: Рождественский концерт (совместно с Епархией), Организация церемонии Премии Плотникова (совместно с СТД), Всероссийский фестиваль-конкурс хореографического творчества «Сияние Арктики», Пасхальный концерт (совместно с Епархией). Количество пригласительных билетов распространенных бесплатно в отчетном периоде составило 2 200 человек,

Гос. работа «Создание спектаклей»

За 2023 года было поставлено

1 постановка большого формата:

за счет средств субсидии: - спектакль «Горе от ума»; «Мастер и Маргарита», «Волшебная лампа Аладдина»

1 постановка малый формы:

за счет средств от приносящей доход деятельности: спектакль «Вафельное сердце», «Алиса и проделки времени»



Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2022 составляет 155,2 чел., в том числе 0,5 ед. внешний совместитель. Среднемесячная заработная плата сотрудников учреждения за 2023 года составила 60 683,20 руб.

На балансе учреждения числятся основные средства

На 01.01.2023 – 1 759 434 503,52 руб., из них ОЦИ – 1 604 310 621,93 руб.

На 31.12.2023 – 1 827 686 088,70 руб., из них ОЦИ – 1 678 622 008,24 руб.

Амортизация составляет 1 323 829 177,55 руб., т.е. 72,4 % от стоимости имущества.

Учреждение в 2023 году приняло участие в 2 фестивалях:

- «Ломоносов фест», фестиваль искусства, науки и техники.
- «Прикосновение», фестиваль современного танца и перформанса

Спектакль «Столетвакондо» (реж. А. Тимошенко) вошел в лонг-лист национальной премии «Золотая маска».

Гастроли в течение 2023: Карпогоры (февраль) спектакли «Сказка о царе Салтане», «Тараканы», «Судьбы Абрамова», г Северодвинск (март) «Тараканы», г. Новодвинск (май) спектакль «Варшавская мелодия», Котлас (май) спектакли «Доктор Айболит» «Варшавская

мелодия», «Одесские рассказы», Казахстан (апрель) спектакль «СТОЛЕТВМАКОНДО», Уйма (июнь) спектакль «Доктор Айболит». Первые гастроли театра за рубеж - Гран-при международного театрального фестиваля BALAUSA (Актобе, Казахстан), спектакль «Столетвмакондо».

Гастроли и мероприятия в Архангельске, организованные учреждением :

- Спектакль «Чудики» с участием Федора Добронравова.
- Спектакли АСБ (Санкт-Петербург) со спектаклями «Бес-Сон-Ница», «Звезда моя, Аделаида» и «Сивилла».
- Белгородский драматический театр имени Щепкина со спектаклями «Екатерина Измайлова», «Волки и Овцы», «Ужин дураков».
- Варвара Кутузова.
- Малый академический театр России со спектаклями «На всякого мудреца довольно простоты» и «Правда - хорошо, а счастье лучше».
- Московский государственный академический театр имени Вл. Маяковского со спектаклями «Плоды просвещения», «Бешеные деньги» и «Дядюшкин сон».
- Государственный академический театр имени Ф. Волкова (Ярославль) со спектаклями «Весы», «Калина красная» и «Неаполитанские каникулы».
- Ильдар Абдразаков.
- Казаки России (Липецк) со спектаклем «Донская легенда».
- Владимир Спиваков и Камерный оркестр «Виртуозы Москвы».
- Котласский драматический театр со спектаклями «Волшебное кольцо», «Женитьба» и «Снегурочка».
- Спектакль «Гамлет.Story».
- Творческий вечер Андрея Кончаловского.

Основные выполненные работы за период 2023 года:

- На основной сцене при поддержке губернатора Архангельской области установлено новое оборудование для постановочного освещения.
- Сделан косметический ремонт двух коридоров.
- Завершена модернизация системы пожарной безопасности.

- В Петровском парке:
- организован Онлайн-кинотеатр совместно с TELE2 при поддержке Министерства культуры Архангельской области;
 - установлены новые умные световые опоры;
 - отремонтирован старый фонтан «Львиные головы»;
 - переложена брусчатка в районе ротонды;
 - установлен уличный лекторий;
 - демонтирована старая детская площадка;
 - подготовлена проектно-сметная документация для установки новой детской площадки и благоустройства прилегающей территории.

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 № 069-23-19-пф-007 от 20.01.2023 учреждению выделено финансовое обеспечение в размере 149 978 130,61 руб. на выполнение государственного задания, на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2023 году. Средства израсходованы в полном объеме.

2. Субсидии на иные цели

1. По соглашению № 513 от 22.12.2020 учреждению выделена субсидия на иные цели для проведения мероприятий по модернизации и развитию, обследованию и ремонту государственных учреждений, а именно на модернизацию системы противопожарной защиты здания (автоматической установки пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуации людей при пожаре, автоматизация насосной станции) в здании театра в сумме 15 000 000 руб. Для проведения работ заключен контракт № 205-ОУЗ/21 от 18.05.2021 с ООО «Проектно-монтажной группой «Комплексные системы безопасности» на сумму

14 925 000 рублей срок выполнения работ до 05.12.2021г. Работы приняты 27.08.2023 и оплачены. Остаток денежных средств субсидии 75 000 рублей возвращен в бюджет.

2. По соглашению № 069-22-23-пф-072 от 26.12.2022 выделена субсидия на иные цели для приобретения светодиодного уличного экрана в размере 5 500 000 рублей. Заключен контракт на поставку экрана № 33-ОБ от 03.04.2023 на сумму 2 775 000 руб. Остаток средств в размере 2 777 500 рублей возвращен в бюджет.

3. По соглашению № 069-22-23-пф-059 от 27.12.2022 выделена субсидия на иные цели на благоустройство территории парка, а именно на разработку проектной документации системы уличного освещения, приобретение осветительных приборов (фонарей), приобретение двухуровневой радиусной скамьи и кубов-лавок в размере 5 576 833,00 рублей. Заключен и оплачен контракт № 16-ОБ от 17.02.2023 на разработку проектно-сметной документации в сумму 200 560,20 руб. Заключен и оплачен контракт № 30-ОБ на поставку радиусной скамьи и кубов лавок на сумму 1 993 333,00 . Остаток средств в размере 3 382 939,80 рублей возвращен в бюджет.

4. По соглашению № 069-22-23-пф-053 от 01.07.2022 выделена субсидия на иные цели для приобретения особо ценного сценического оборудования в сумме 4 524 182,93 рублей. Заключен контракт от 25.10.2022 с ООО СИСТЕМЫ СВЕТА И ЗВУКА на сумму 3 393 136,90 рублей, оплата произведена. Заключен контракт № 05-ОБ от 31.01.2023 с ООО СИСТЕМЫ СВЕТА И ЗВУКА на сумму 814 337,78 руб., оплата произведена. Остаток средств в размере 316 708,25 рублей возвращен в бюджет.

5. По соглашению № 069-22-23-пф-056 от 01.07.2022 выделена субсидия на иные цели для приобретения сценического оборудования в сумме 6 001 008,00 рублей. Заключено три контракта с ООО «Система света и звука» на сумму 5 882 870,64 рублей, оплата произведена. Остаток средств в размере 118 137,36 рублей возвращен в бюджет.

6. По соглашению № 069-23-41-пф-070 выделена субсидия в рамках на иные цели в целях приобретения светодиодного экрана в размере 2 773 833 руб. Заключен контракт с ИП Ланской А.О. на сумму 2 773 833 руб., оплата произведена.

7. По соглашению № 069-23-41-пф-029 от 22.03.2023 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 1 675 010,24 руб. Средства израсходованы в полном объеме.

8. По соглашению № 20-2023-001256 от 30.01.2023 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 2023 года - 23 381 326,53 руб., на 2024 год – 7 471 326,53 руб. Средства 2023 года израсходованы в полном объеме

9. По соглашению № 069-23-41-пф-079 от 31.07.2023 выделена субсидия в целях выполнения работ по благоустройству территории парка площадью 7940 кв. м, в части установки системы наружного уличного освещения в сумму 7 614 463,82 рубля. Средства израсходованы в полном объеме.

10. 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. Заключено три контракта на сумму 2 602 402,60 рублей, ожидается поставка по одному из контрактов на сумму 482 000 рублей в 2024 году. Остаток средств субсидии 226 259,40 рубля возвращен в бюджет. **Остаток средств по субсидии на 31.12.2023 г в размере 482 000 руб.**

11. По соглашению № 069-23-41-пф-064 выделена субсидия в рамках 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, срок исполнения работ 19.12.2023г. На 31.12.2023 зафиксирована просрочка исполнения договора. **Остаток средств субсидии на 31.12.2023 составляет 660 000 рублей.**

12. По соглашению № 069-23-41-пф-063 выделена субсидия в рамках на иные цели в целях создания индивидуального игрового уличного комплекса «Корабль» на территории Петровского парка в размере 24 870 660,00 руб. Проведение конкурсных процедур планируется после завершения работ по проектно-сметной документации. Контрактное агентство не принимает заявку на приобретение детского кораблика в работу, в виду отсутствия проектно-сметной документации по данному объекту. По разработке проектно-сметной документации на благоустройство Петровского парка в части устройства детского городка заключен с ООО «Конструктивные решения» регистрационный № 70-ОБ, срок выполнения работ по контракту 25.12.2023 г. Работы на указанную дату были не завершены. В адрес Подрядчика была направлена претензия. **Остаток средств субсидии на 31.12.2023 составляет 24 870 660 рублей.**

13. 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

четырёх фонтанов, расположенных на территории Петровского парка в сумму 772 587,33рубля.

Проектной дирекции Министерства ТЭК и ЖКХ Архангельской области разработана концепция благоустройства Петровского парка г. Архангельска. Учреждение разработало техническое задание на оказание услуг по разработке проектно-сметной документации для выполнения работ по капитальному ремонту четырех фонтанов, расположенных на центральной площади перед входом в здание театра. Данное техническое задание направлено на согласование в адрес Проектной дирекции Министерства ТЭК и ЖКХ Архангельской области 06.11.2023 г. , с замечаниями было получено 07.12.2023 г. Замечания были устранены и техническое задание 21.12.2023 г. было направлено в отдел закупок театра драмы. Пакет документов был направлен в контрактное агентство 29.12.2023 г., которое отклонило заявку до устранения замечаний. Повторно заявка будет направлена в контрактное агентство, после согласования плана ФХД на 2024г. **Остаток средств субсидии на 31.12.2023 составляет 772 587,33 рублей.**

Остаток денежных средств по форме 0503779 КФО 5 на 31.12.2023 составляет 26 785 247,33 рублей.

3. Приносящая доход деятельность

За 2023 год кассовые поступления (данные представлены на основании формы 0503737) полученных от приносящей доход деятельности составили 113 864 245,79 руб., в том числе:

Код дохода 120 - 9 764 121,80 руб. в том числе:

Аренда помещений – 1 174 121,80 руб.

Аренда сцены – 8 590 000,00 руб.

Код дохода 130 –102 464 542,82 руб., в том числе:

Продажа билетов – 96 259 840,59

Показ спектаклей (Фонд инициатив) в рамках Ломоносов Фест-979 178,40

Услуги по реализации билетов -1 484 637,50

Услуги платного туалета -147 249,32

Предоставление сценической площадки – 1 369 000

Оплата за информационно - консультационные услуги – 1 428 500,00

Услуги рекламы -371 535,00

Технико-эксплуатационные услуги – 224 800,00

Возмещение коммунальных расходов -162 456,47

Возмещение ФСС -37 345,54

Код дохода 140 – 511 836,59 руб., в том числе:

Пени за просрочку исполнения контракта – 511 836,59 руб.

Код дохода 150 – 338 808,00 руб., в том числе:

Пожертвование – 249 999,00

Приз за участие в конкурсе- 88 809, 00

Код дохода 180 – (- 3 895 251,00) руб., в том числе:

Оплата НДС в сумме (-2 081 848,00) руб.

Оплата налога на прибыль – (-1 813 403,00) руб.

Код дохода – 440 – 4 680 187,58 руб., в том числе:

Реализация программ и сувенирной продукции – 329 640 руб.

Доход от театрального кафе « Горький» - 4 290 547,58 рублей

Остаток денежных средств по форме 0503779 на 31.12.2023 КФО 2 составляет 14 764 825,44 рублей

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

На 01.01.2023 года просроченной кредиторской задолженности нет и на 31.12.2023 года просроченной задолженности нет.

Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2023 года составляет по КФО 4 (по счету 209.34) – 751 932 рубля, КФО 2 (по счету 205.21) -295 000 руб. На 31.12.2023 просроченной 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 9 889 064,93 за 2023 год, и в сумме 28 950 647,02 за 2022 год.

В форме 0503773 «Изменение остатков валюты баланса» отражена кредиторская задолженность на начало года:

1) задолженность, возникшая в связи поздним выставлением документов от контрагента ООО "РВК-АРХАНГЕЛЬСК" за декабрь 2022 года. Задолженность отражена по графе 3

«Исправление ошибок прошлых лет» стр. 260 дебиторская задолженность по КФО 4 в сумме (-15 208,50) рублей

Кредиторская задолженность стр. 410 по счету 302.23 по КФО 2 в сумме 890 857,07 рублей

2) задолженность, изменившаяся в связи с изменением действующего законодательства (стандарт Аренда). Задолженность отражена в графе 2 стр. 410 кредиторская задолженность по счету 302.24 по КФО 2 в сумме (-1 074 146,00) рублей и по стр. 520 в сумме 1 074 146 ,00 рублей

3) Обороты, изменившиеся в связи с исправлением ошибок прошлых лет (ошибочно принято как объекты основных средств, вместо ТМЦ), отражено по графе 3

- стр. 80 541 243,15 руб.

-стр. 150 (-541 243,15) руб.

В форме 0507769_К изменены остатки на начало года КФО 2 отражено изменение кредиторской задолженности в общей сумме (-183 288,93), образованной из задолженности по счету 303.23 в сумме 890 857,07 рублей, (позднее поступление документов от ООО «РВК Архангельск») и изменением задолженности по 302.24 на сумму (- 1 074 146,00) (изменение стандарта Аренда).

По форме 0507769_Д КФО 4 отражено в отчете изменение дебиторской задолженности по счету 206.23 сальдо на начало года (- 15 208,50) рублей (позднее поступление документов от ООО «РВК Архангельск»).

В форме 769_К КФО 2 на начало отчетного периода отражен кредитовый остаток по счету 304.06 КПС 510 в сумме 315 150 рублей, на конец отчетного периода 236 950- доход принципала по агентским договорам (реализации билетов на мероприятие).

По форме 0503738 в разделе 3 «Обязательства финансовых годов, следующим за отчетным финансовым годом» отражены отложенные денежные обязательства в сумме кредиторской задолженности на 01.01.2024

По КФО 4 КПС 244 в сумме 32 103,49 , по КПС 247 в сумме 735 159,08

По КФО 2 КПС 244 в сумме 346 744,94, по КПС 247 в сумме 11 456,71

По форме 0503768 КФО 2 изменены остатки на начало отчетного года стр.190 и стр. 740 в сумме 541 243,15, отражено исправление ошибки. (первоначально отражено в учете,

как объект основных средств, фактически являющийся составной частью приобретенной для замены)

Пояснения форме 0503710 . Описание доходы

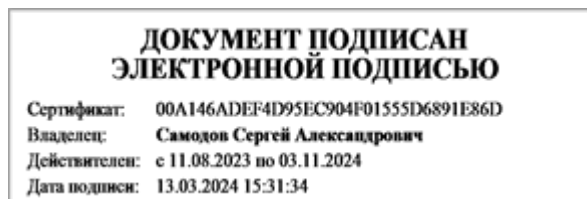
КОД АнГПД	КОД КОСГУ	Сумма, руб.	Содержание операции
180	189	4 679 368	Начислен налог на прибыль
199	193	10 000,00	Безвозмездное поступление прав на текст книги «Тимошенко. Замыслы». Автор С.Самодов
199	199	8 561,52	Оприходованы ТМЦ средства индивидуальной защиты при увольнении сотрудника (по КФО 2)
199	199	5 008,82	Оприходованы ТМЦ средства индивидуальной защиты при увольнении сотрудника (по КФО 4)

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.

Руководитель



(подпись)

Самодов Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-

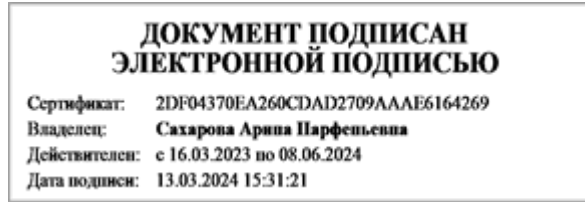
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер



(подпись)

Сахарова Арина
Парфеньевна
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель

(уполномоченное лицо)

—

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер

(должность)

Сахарова Арина Парфеньевна

(подпись)

8(8182) 41-20-60

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.