

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 года

Форма по  
ОКУД

Дата

по ОКПО

по  
ОКТМО

по ОКПО

Глава по  
БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

Учреждение

Государственное бюджетное учреждение  
культуры города Москвы "Московский  
театр Олега Табакова"

Обособленное  
подразделение

Учредитель

Наименование органа,  
осуществляющего  
полномочия учредителя

Департамент культуры города Москвы

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

КОДЫ

0503760

01.01.2022

03558659

45375000

056

0503730

383

## Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

### Информация о месте нахождения и организационно-правовой форме субъекта отчетности

Юридический адрес ГБУК г.Москвы "Театр Олега Табакова" - г.Москва, ул.Чаплыгина, дом 1А, стр.1. Организационно-правовая форма театра - бюджетное учреждение.

### Сведения об изменениях наименования субъекта отчетности за отчетный период, если такие изменения производились

Название театра за отчетный период не изменилось.

## **Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности**

Основные нормативно-правовые акты, которые регламентируют деятельность театра: Бюджетный кодекс РФ, Налоговый кодекс РФ, Гражданский кодекс РФ, Трудовой кодекс РФ, Федеральный закон РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федеральный закон РФ от 05.04.2013г. №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ и услуг для обеспечения государственных муниципальных нужд", Федеральный закон РФ от 18.07.2011г. №223-ФЗ "О закупках товаров, работ и услуг отдельными видами юридических лиц", Приказ Минфина РФ от 01.12.2010г. №157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных (муниципальных) учреждений и Инструкция по его применению". Федеральные стандарты государственного сектора 2018-2021 годов.

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

Учредителем в отношении ГБУК г.Москвы "Театра Олега Табакова" является Департамент культуры города Москвы.

## **Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль**

Департамент культуры города Москвы.

## **Информация о субъектах отчетности, созданных на определенный срок, с указанием сроков их деятельности**

Нет информации.

## **Сведения об основных направлениях деятельности учреждений**

Основные виды деятельности театра: создание, капитальное возобновление и показ спектаклей, организация гастролей, проведение творческих вечеров, фестивалей, конкурсов и других представлений совместно с другими творческими организациями, изготовление, прокат, реализация по договорам с другими юридическими и физическими лицами предметов художественного оформления спектаклей, концертов, изготовление программ спектаклей, театральных журналов, буклетов, календарей, значков и другой рекламной продукции, связанной с художественно-творческой деятельностью театра, предоставление юридическим и физическим лицам помещений театра для проведения гастрольных и выездных мероприятий, для осуществления совместных проектов и программ в соответствии с заключенными договорами, прокат и реализация костюмов,

реквизита, бутафории, примерно-постижерских и иных принадлежностей.

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

Нет информации

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

Нет информации.

**Информация о наличии наблюдательного совета (органа управления учреждением) и изменений на протяжении отчетного периода его состава и полномочий**

Нет информации.

**Информация об изменении состава полномочий учреждения, в том числе по утверждению планов ФХД, смет, калькуляций, цен и т.д.**

Нет информации.

**Информация о передаче полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии) на основании договора (соглашения) с указанием их реквизитов**

Нет информации.

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

Нет информации.

**Прочая информация**

Нет информации.

## **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**

### **Информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая результаты деятельности учреждения за отчетный период, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях**

В 2021 году театром показано 367 спектаклей, которые посетили 45 579 зрителей. Театр выпустил 2 премьерных спектакля: "Мольер, avec amour" М. Булгакова, "Страсти по Бумбарашу" Ю. Ким, В. Дашкевич. Театр провел гастроли в городе Новокузнецке, где был показан спектакль "Кукла для невесты" и в городе Кузбассе спектакли "Кукла для невесты", "Старший сын".

### **Сведения о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения**

В 2021 в театре прошли обучение по повышению квалификации и по профессиональной переподготовке 58 сотрудников театра.

### **Сведения о численности работников - штатная и среднесписочная численность**

В 2021 году численность работников театра составила: штатная - 445, среднесписочная - 374.

### **Сведения о стоимости имущества**

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

### **Объем исполнения по доходам и расходам учреждения в разрезе КФО с указанием доли по отношению к общему объему по всем КФО**

В 2021 году объем исполнения по доходам составил: КФО "2" - 679 060 678 рублей 63 копейки, в том числе: грант - 346 789 396 рублей 20 копеек, средства от приносящей доход деятельности - 332 271 282 рубля 43 копейки; КФО "4" - 89 153 633 рубля 73 копейки; КФО "5" - 34 755 399 рублей 00 копеек. Доля по исполнению дохода в разрезе КФО по отношению к общему объему по всем КФО составляет: КФО "2" - 84,5% из них: грант - 43,2%, средства от приносящей доход деятельности - 41,3%; КФО "4" - 11,1%; КФО "5" - 4,4%. Объем исполнения по расходам составил: КФО "2" - 645 396 706 рублей 23 копейки, в том числе: грант - 346 789 396 рублей 20 копеек, средства от приносящей доход деятельности - 298 607 310 рублей 03 копейки; КФО "4" - 89 153 633 рубля 73 копейки; КФО "5" - 35 689 600 рублей 00 копеек. Доля по исполнению расхода в разрезе КФО по отношению к общему объему по всем КФО составляет: КФО "2" - 83,8% из них: грант - 45,0%, средства от приносящей доход деятельности - 38,8%; КФО "4" - 11,6%; КФО "5" - 4,6%.

### **Объем закупок (принятые обязательства с применением конкурсных процедур) в разрезе КВФО с указанием доли по отношению к общему объему закупок по всем КВФО**

В 2021 году в театре общий объем закупок составил 216 496 159 рублей 70 копеек. Объем закупок (принятые обязательства с применением конкурсных процедур) по КФО "2" - 15 792 465 рублей 10 копеек, по КФО "4" - 11 041 126 рублей 18 копеек. Всего по КФО "2" и КФО "4" - 26 833 591 рубль 28 копеек, что составляет 12,4% к общему объему закупок.

### **Сведения о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений) основными фондами (соответствия величины, состава и технического уровня фондов, реальной потребности в них), основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств; характеристика комплектности**

Обобщающими показателями технического состояния основных средств являются коэффициенты износа и годности основных средств. Коэффициент износа основных средств на начало отчетного периода составляет 49%, на конец отчетного периода 53,6% , коэффициент годности основных средств на начало отчетного периода составляет 51%, на конец отчетного периода 46,4%. Остаточная стоимость основных средств начало отчетного периода - 967 145 905 рублей 67 копеек, на конец отчетного периода - 896 977 006 рублей 39 копеек. В театре основные средства используются в полном объеме. Факторы влияющими на эффективное использование основных средств следующие: 1.В театре своевременно вводятся в эксплуатацию новые основные средства и быстро осваиваются. 2.Улучшение использования действующих основных средств производится путем их модернизации, обновления и ремонта, а выявление резервов производственных мощностей (Художественно-производственный комбинат театра) позволяет задействовать неиспользованные возможности, то есть увеличение интенсивности использования имеющихся основных средств без улучшения самих объектов основных средств ( модернизации, обновления и т.п.).Театр - сцена на ул.Чаплыгина д.1А, стр.1; сцена на Малой Сухаревской пл., д.5; Художественно-производственный комбинат Ижорский проезд,д.7 обеспечены в соответствии с реальной потребностью основными средствами. Состав основных средств: здания, машины и оборудование световое, видео, звуковое, станки для изготовления декораций, компьютеры, транспортные средства (грузовые и легковые автомобили), инвентарь производственный и хозяйственный и прочие основные средства. В театре своевременно проводится диагностика, техническое обслуживание и ремонт основных средств - это основные мероприятия по улучшению состояния основных средств. Сохранность основных средств обеспечивается посредством их закрепления за материально-ответственными лицами и проведением инвентаризации имущества.

### **Иная информация о результатах деятельности учреждения**

Нет информации.

## **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением его плана**

## **деятельности»**

**Сведения о результатах исполнения субъектом отчетности плана ФХД по приносящей доход деятельности и средствам обязательного медицинского страхования или указание на наименование и место публикации отчета, в котором содержится такая информация**

В 2021 году театром План финансово-хозяйственной деятельности по приносящей доход деятельности выполнен по доходам - 100,5%, по расходам 92,8%.

**Наименование и место публикации отчета, в котором содержится информация о результатах исполнения субъектом отчетности государственного (муниципального) задания**

Информация о исполнении театром плана ФХД размещается на сайте театра tabakov.ru

**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, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет указанных субсидий, а так же суммы неисполненных назначений и информация о причинах неисполнения**

В 2021 году театром План финансово-хозяйственной деятельности в рамках субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания исполнен на 100%. Плановые и фактические показатели: на выплату персоналу - 52 595 324 рубля 50 копеек, закупка товаров, работ и услуг - 25 372 468 рублей 83 копейки, закупка энергетических ресурсов - 11 185 840 рублей 40 копеек. Всего - 89 153 633 рублей 73 копейки

**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**

В 2021 году театром План финансово-хозяйственной деятельности в рамках субсидий на иные цели исполнен не в полном объеме, в связи с завышенной суммой предварительного расчета по налогу на имущество в размере 10 904 рубля 00 копеек. Плановые показатели: 30 240 000 рублей на выплаты персоналу, 5 460 510 рублей 00 копеек на уплату налога на имущество и земельного налога. Фактические показатели: 30 240 000 рублей 00 копеек на выплаты персоналу, 5 449 606 рублей 00 копеек на уплату налога на имущество и земельного налога.

**Сведения 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**

Нет информации.

**Информация о некассовых операциях (их характеристика в разрезе КВФО) (на основании ф.0503737)**

Некассовые операции на сумму 17 544 084 рубля 58 копеек отраженные в форме 0503737, КВФО 2, строка 040, графа 8 - это сумма вознаграждения агентам по продаже театральных билетов, которую согласно договору агенты самостоятельно удерживают из выручки от реализации билетов.

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

Курсовая разница в сумме -4 670,60 отражена в форме 0503737, КВФО 2 строка 520, графа 6 – это разница в стоимости услуги, возникающая в связи с текущим изменением курса рубля к иностранным валютам. Перечисление авторского вознаграждения Josef Weinberger LTD (спектакль «Кинастон»), Lacis Karlis (спектакль «Кинастон»), осуществлялась в иностранной валюте евро. Перечисление вознаграждения Concord Theatricals LTD (спектакль «Моя прекрасная леди»), Perfect Timing LTD (спектакль «Ночь в отеле»), AGENCY (london) LTD (спектакль "И никого не стало") осуществлялась в иностранной валюте фунты стерлингов.

**Информация о принятых учреждением обязательствах (денежных обязательствах), исполнение которых предусмотрено в соответствующих финансовых годах, следующих за отчетным годом (на основании ф.0503738)**

КОСГУ 223, КВФО-4 заключены договоры на 2021 и 2022 год в сумме 16 970 497,20 с АО "Мосэнергосбыт", АО "Мосводоканал", Филиал № 11 "Горэнергосбыт" ПАО "МОЭК". КОСГУ 223, КВФО-2 заключены договоры на 2021 и 2022 год в сумме 1 665 558,51 с АО "Мосэнергосбыт", АО "Мосводоканал", Филиал № 11 "Горэнергосбыт" ПАО "МОЭК". КОСГУ 225,

**Информация о принятии бюджетных обязательств (денежных обязательств) сверх утвержденных учреждениям на финансовый год объемов плановых назначений (на основании ф.0503738, ф.0503775)**

Нет информации.

**Информация, раскрывающая данные о неисполненных принятых бюджетных 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)**

Нет информации.

**Иная информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая результаты исполнения учреждением утвержденных планов ФХД, не отраженная в таблицах и приложениях**

Нет информации.

#### **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 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**

В 2021 году балансовая стоимость запасов, учитываемая по первоначальной балансовой стоимости в группе: 10531000 составила 1 734,50 руб.; 10532000 - 490 210,73 руб.; 10533000 - 775 731,29 руб.; 10534000 - 470 557,22 руб.; 10535000 - 2 291 734,42 руб.; 10536000 - 84 271 304,07 руб.; 10537000 - 168 565,03 руб.; 10538000 - 1 985 023,74 руб.; В 2021 году стоимость запасов в качестве расходов признаны в группе: 10531000 - 6366,93 руб.; 10532000 - 10 409 239,52 руб.; 10533000 - 1 713 932,47 руб.; 10534000 - 681 659,34 руб.; 10535000 - 1 012 808,91 руб.; 10536000 - 26 486 764,53 руб.; 10537000 - 11 370 909,16 руб.

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

Нет информации.

**Информация об объектах нефинансовых активах, ранее неучтенных в бухгалтерском учете и оприходованных в результате инвентаризации (восстановленных в учете) (на основании ф.0503768)**

Нет информации.

**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)**

Нет информации.

**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 соответствии с данными Сведений о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768) по группам основных средств разрезе КВФО за 2021 год стоимость поступивших объектов составила: 1) по КВФО 2:-по счету 101х4 на начало года стоимость основных средств составила 63 854 816,69 руб., в течении 2021 года увеличилась на 2 676 869,74 руб. и на конец года составила 65 885 824,24 руб., увеличение по данной группе ОС произошло за счет: приобретения объектов на сумму 1 791 319,74руб., безвозмездного получения на сумму 885 550,00руб.по счету 101х5 на начало года стоимость основных средств составила 6 653 388,62руб., в течении 2021 года увеличилась на 3 552 250,00 руб. и на конец года составила 10 205 638,62 руб. увеличение по данной группе ОС произошло за счет: приобретения микроавтобуса. - по счету 101х6 на начало года стоимость основных средств составила 17 063 646,36 руб., в течении 2021 года увеличилась на 1 461 123,87руб. и на конец года составила 18 136 022,86 руб., увеличение по данной группе ОС произошло за счет: приобретения объектов на сумму 1 364 193,87 руб., безвозмездного получения на сумму 96 930,00 руб.- по счету 101х8 на начало года стоимость основных средств составила 60 724 957,15 руб., в течении 2021 года увеличилась на 6 848 223,50 руб. и на конец года составила 62 191 375,01 руб., увеличение по данной группе ОС произошло за счет: приобретения объектов на сумму 6 848 223,50 руб.2) Информация по изменениям стоимости нефинансовых активов в разрезе КВФО 4:-по счету 101х1 на начало года стоимость основных средств составила 56 979 599,38 руб., в течении 2021 года увеличилась на 612 549,70 руб. и на конец года составила 57 592 149,08 руб., увеличение по данной группе ОС произошло за счет: безвозмездного получения объектов от Департамента городского имущества на сумму 612 549,70 руб.-по счету 101х2 на начало года стоимость основных средств составила 239 606 555,58 руб., в течении 2021 года увеличилась на 4 485 487,00 руб. и на конец года составила 244 092 042,58 руб., увеличение по данной группе ОС произошло за счет: безвозмездного получения объектов от Департамента городского имущества на сумму 4 485 487,00 руб.по счету 101х4 на начало года стоимость основных средств составила 1 198 688 833,65 руб., в течении 2021 года увеличилась на 46 733 842,69 руб. и на конец года составила 1 241 687 764,27 руб., увеличение по данной группе ОС произошло за счет: безвозмездного получения объектов от Департамента городского имущества на сумму 46 733 842,69 руб.- по счету 101х8 на начало года стоимость основных средств составила 118 058 294,93 руб., в течении 2021 года увеличилась на 5 257 846,53 руб. и на конец года составила 101 855 180,02 руб., увеличение по данной группе ОС произошло за счет: приобретения объектов на сумму 5 257 846,53 руб.

**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**

Нет информации.

**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), суммы накопленного убытка от обесценения объектов основных средств на отчетную дату;** -  
**суммы начисленной амортизации по объектам основных средств, суммы накопленной амортизации на отчетную дату**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

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

Нет информации.

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

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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

Нет информации.

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

Нет информации.

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

Нет информации.

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

Нет информации.

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

Нет информации.

**Информация о балансовой стоимости и остаточной стоимости объектов основных средств:- временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) ;- находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость;- изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия**

В 2021 году балансовая стоимость основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость составила 500 394 567,56 руб.

**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, признанной в течение периода в составе доходов, и статьи отчетности, по которым эти убытки от обесценения были восстановлены**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**Информация о причинах увеличения дебиторской и кредиторской задолженности, в том числе просроченной, по состоянию на отчетную дату в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого финансового года**

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке "Анализ дебиторской

(кредиторской) задолженности к ф.0503769"

**Анализ остатков дебиторской (кредиторской) задолженности, в том числе просроченной, на конец отчетного периода (на основании ф.0503769)**

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке "Анализ дебиторской (кредиторской) задолженности к ф.0503769"

**Информация о выявленных недостатках денежных средств и денежных документов, а так же принимаемые меры для обеспечения их сохранности**

Нет информации.

**Информация о просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности, отраженной в ф.0503769 с кодом причин: 05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности; 89 – иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности**

Просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности на конец отчетного периода в театре нет.

**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"**

Нет информации.

**Информация о суммах изменений вступительного баланса в отчетном периоде в связи с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов, отраженных в ф.0503773 по коду причины "02" (в разрезе КВФО)**

В связи с введением с 1 января 2021 года СГС "Нематериальные активы" в театре была проведена внеплановая инвентаризация нематериальных активов (НМА). В результате проведенной инвентаризации обнаружены ошибки учета НМА за 2020 год. Выявлено, что не было произведено выбытие исключительных прав объектов НМА, по договорам, в которых срок исключительных прав ограничен одним годом, а далее представляются неисключительные права. Это привело к изменению входящих остатков на начало текущего 2021 года, что отражено в форме 053773 КФО2.

**Информация об ошибках предшествующих годов, отраженных после утверждения бухгалтерской отчетности в ф. 0503773 по кодам причин "03" и "07" (в разрезе КВФО):- описание ошибки;- сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из предшествующих годов, для которых в бухгалтерской отчетности раскрываются сравнительные показатели;- общая сумма корректировки на начало самого раннего из**

предшествующих годов, для которого в бухгалтерской отчетности раскрываются сравнительные показатели;- описание причин, по которым корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за один или несколько предшествующих годов не представляется возможным, а также способа отражения исправления ошибки с указанием периода, в котором отражены исправления

Нет информации.

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

Нет информации.

**Информация по показателям, отраженным по коду причины 06 "Иные причины" в ф.0503773**

Нет информации.

**Информация, раскрывающая причины неисполнения расходных и денежных обязательств по показателям ф.0503775 (в разрезе КВФО) с кодами причин неисполнения "99" Раздела 1, "75" Раздела 2 и "03" Раздела 3 (иные причины)**

Нет информации.

**Основания и цели открытия банковских счетов в кредитных организациях, а также информация о причинах образования остатков денежных средств на счетах в кредитных организациях, на лицевых счетах в финансовом органе и в кассе учреждения (на основании ф.0503779) (в разрезе КВФО)**

Валютные счета в театре открыты для оплаты вознаграждения иностранным авторам или правообладателям произведений, по которым поставлены спектакли в театре. Остаток на счет будет использован в январе 2022 года для оплаты вознаграждения по авторскому договору за спектакль Терри Джонсон "Ночь в отеле".

**Анализ увеличения (уменьшения) показателей вложений в объекты недвижимого имущества, в объекты незавершенного строительства к показателям на начало года, информация о результатах проведения инвентаризации капитальных вложений, другая существенная информация (на основании ф.0503790)**

В 2021 году в театре нет вложений в объекты незавершенного строительства.

**Характеристика вложений в объекты недвижимого имущества, в объекты незавершенного строительства, отраженных в ф.0503790 по кодам статуса объекта - 05 "иной статус объекта" и 28 "иное основание выбытия", а так же по коду целевой функции объекта - 12 "иная целевая функция"**

В 2021 году в театре нет вложений в объекты незавершенного строительства.

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

Нет информации.

**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)**

Нет информации.

**Информация о составе денежных средств и эквивалентов денежных средств**

Состав денежных средств на 01.01.2021г.: Остаток в кассе -1 200 055 рублей 66 копеек от приносящей доход деятельности, на лицевом счете в Казначействе от приносящей доход деятельности -125 120 139 рублей 75 копеек, на валютном счете в ВТБ(ПАО) - 89 372 рубля 95 копеек.

**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)**

Нет информации.

**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

Нет информации.

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

Здание театра полученное от Департамента строительства города Москвы по адресу: ул. Малая Сухаревская площадь дом 5.

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

Нет

**Расшифровка показателей по забалансовому счету 03 "Бланки строгой отчетности"**

Бланки театральных билетов бланки трудовых книжек и талоны ГСМ.

**Расшифровка показателей по забалансовому счету 04 "Сомнительная задолженность"**

Списанная с баланса дебиторская задолженность ООО "Имэджин продакшнс" в связи с окончанием срока давности - 3 125 295 рублей 95 копеек. и дебиторская задолженность ООО "Интер-почта 2003" также в связи с окончанием срока давности - 10 157 рублей 94 копейки.

**Расшифровка показателей по забалансовому счету 05 "Материальные ценности, оплаченные по централизованному снабжению"**

Нет

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

Нет

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

Нет

**Расшифровка показателей по забалансовому счету 08 "Путевки неоплаченные"**

Нет

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

Нет

**Расшифровка показателей по забалансовому счету 10 "Обеспечение исполнения обязательств"**

Нет

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

Нет

**Расшифровка показателей по забалансовому счету 13 "Экспериментальные устройства"**

Нет

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

Нет

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

Нет

**Расшифровка показателей по забалансовому счету 17 "Поступления денежных средств"**

89 153 633,73- субсидия на выполнение государственного задания, 34 755 399- субсидия на иные цели, 346 789 396,20- грант, 314 707 697 рублей 85 копеек - доходы от оказания платных услуг, 19 500 рублей 00 копеек - штрафы, пени.

**Расшифровка показателей по забалансовому счету 18 "Выбытия денежных средств"**

89 153 633 рублей 73 копейки - расход субсидии на выполнение государственного задания, 346 789 396 рублей 20 копеек - расход гранта на выплаты персоналу, 280 839 456 рублей 77 копеек - расходы по приносящей доход деятельности из них: на выплаты персоналу - 123 405 737 рублей 79 копеек, на закупку товаров, работ и услуг - 157 433 718 рублей 98 копеек, 35 689 606,00 расход субсидии на иные цели в том числе: 30 240 000 рублей 00 копеек на выплаты персоналу, 5 449 606 рублей 00 копеек - на уплату налога на имущество и земельного налога.

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

Нет

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

Основные средства в эксплуатации до 10 000 рублей.

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

В 2021 году театр не получал централизованно материальные ценности.

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

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

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

В театре на сумму 51 388 рублей 30 копеек - выдано личное пользование сотрудникам театра спецодежда.

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

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

**Информация по счету бухгалтерского учета 040150000 с указанием сумм на отчетную дату в разрезе КОСГУ**

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке ""Расшифровка показателей по счету 040150000 ""Расходы будущих периодов"

**Информация по счету бухгалтерского учета 040110171**

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке ""Расшифровка показателей по счету 040110171 ""Доходы от переоценки активов и обязательств"", отраженных в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф.0503721)"

**Информация по счету бухгалтерского учета 040110173**

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке «Расшифровка показателей по счету 040110173 «Чрезвычайные доходы от операций с активами», отраженных в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф.0503721)»

**Информация по счету бюджетного учета 040110176**

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке "Расшифровка показателей по счету 040110176 "Доходы от оценки активов и обязательств", отраженных в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф.0503721)"

**Информация по счету бухгалтерского учета 040110180**

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке "Расшифровка показателей по счету 040110180 "Прочие доходы", отраженных в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф.0503721)"

### **Информация по счету бухгалтерского учета 040110190**

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке "Расшифровка показателей по счету 040110190 "Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления", отраженных в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф. 0503721)"

### **Информация по счету бухгалтерского учета 040120273**

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке «Расшифровка показателей по счету 040120273 «Чрезвычайные расходы по операциям с активами», отраженных в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф.0503721)»

**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)**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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 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**

Нет информации.

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

Сумма начисленной амортизации НМА - 1 766 571,26

**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**

Балансовая стоимость НМА с нулевой остаточной стоимостью по состоянию на 01.01.2022 по счетам \*103D\*, \*106D\* -1 102 637,18; по счетам \*111I\* -166 087,89. Всего - 1 268 725,07

**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 финансовой аренды, сформированным исходя из их сроков полезного использования (до 1 года, от 1 до 3 лет, свыше 3 лет)**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

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

Талоны ГСМ.

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

Нет информации.

**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 2021 году театр получил безвозмездное пожертвование на 1 412 770 рублей 00 копеек от Фонда театральной поддержки: компьютерная техника - 656 700 рублей 00 копеек световое оборудование - 357 270 рублей, 00 копеек, микрофоны - 267 000 рублей, 00 копеек, стиральная машина - 131 800 рублей 00 копеек . От ВТБ (ПАО) театр получил спонсорский вклад в размере 10 000 000 рублей. 00 копеек. Согласно договору спонсор представляет спонсорский вклад для создания спектаклей, а театр оказывает спонсору рекламные услуги.

**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)**

Нет информации.

**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))**

Нет

**Сведения об операциях по каждой связанной стороне:- описание характера отношений субъекта отчетности и связанной стороны;- виды операций со связанными сторонами, осуществленных в отчетном периоде, в том числе безвозмездное перечисление (передача)**

**активов, предоставление (получение) кредитов, займов, ссуд, реализация товаров, выполнение работ, оказание услуг, операции с иным государственным (муниципальным) имуществом, прочие операции**

Нет

**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**

Нет

**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)

Нет

**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)

Резерв по заработной плате на оплату отпусков на начало отчетного периода 01.01.2021 составляет - 7 283 557,12 руб., на отчетную дату 01.01.2022г. резерв создан в объеме - 6 788 190,70

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Показатели отсутствуют

**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**

Показатели отсутствуют

**Информация о пенсионных и иных аналогичных выплатах на плановый период**

Показатели отсутствуют

**Иная информация, характеризующая показатели бухгалтерской отчетности, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях**

Нет информации.

## **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

### **Перечень правовых актов Учредителя, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в системе подведомственных ему государственных (муниципальных) учреждений**

Правовые акты Департамента культуры города Москвы, регулирующие ведение бухгалтерского учета и составления отчетности: Письмо Департамента культуры города Москвы №ДК -01-10-9903/21 от 23.04.2021 "По переходу на Федеральный стандарт "Нематериальные активы", Информационное письмо Департамента культуры города Москвы ДК-01-10-29346/21 от 14.10.2021 "О нововведениях федеральных актов и правовых актов города Москвы в части распоряжения государственным имуществом", Приказ Департамента культуры города Москвы №800/Д от 09.12.2021 "Об имуществе государственных учреждений и предприятий, подведомственных Департаменту культуры города Москвы", Приказ Департамента культуры города Москвы №1057\*ОЖ от 21.12.2021 "О внесении изменений в приказ Департамента культуры города Москвы от 30.12.2019 №1212/ОД "Об утверждении Порядка составления и утверждения плана ФХД государственных бюджетных, автономных учреждений города Москвы, подведомственных Департаменту культуры города Москвы", Приказ Департамента культуры города Москвы от 13.01.2022 №7/ОД "О сроках представления годовой бюджетной и бухгалтерской отчетности за 2021 год, месячной и квартальной бюджетной и бухгалтерской отчетности в 2022 году учреждениями, подведомственными Департаменту культуры города Москвы"

**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 заграничных учреждений;  
- 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)

Начисление амортизации в театре осуществляется линейным методом. Данный метод предполагает равномерное начисление постоянной суммы амортизации на протяжении всего срока полезного использования актива. По объектам основных средств срок полезного использования определяется в соответствии со сроками, установленными для первых девяти амортизационных групп по постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в редакции Постановления Правительства РФ от 07.07.2016г №640) При этом берется наибольший срок, установленный для указанных амортизационных групп. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании решения комиссии театра по поступлению и выбытию активов в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций изготовителей. Оценка материальных запасов в бухгалтерском учете осуществляется по фактической стоимости каждой единицы. Единицей учета материальных запасов является номенклатурная единица. Списание материальных запасов в театре производится по средней

стоимости, и этот способ применяется в течение финансового года непрерывно. Театр имеет обособленное подразделение - Художественно-производственный комбинат, который изготавливает декорации для спектаклей и других зрелищных мероприятий, рекламную продукцию. Готовую продукцию театр изготавливает как для нужд театра, так и с целью реализации другим организациям. Перед изготовлением декорации на продажу производится калькуляция готовой продукции нормативным методом, который включает в себя следующие затраты: материалы, покупные изделия, услуги производственного характера сторонних организаций, услуги субподрядчиков.

**Информация о прочих положениях учетной политики, не отраженной 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

Бухгалтерский учет в театре ведется методом начисления с использованием рабочего Плана счетов, разработанного в соответствии с Инструкцией №157н., Инструкцией №174н. К учету принимаются первичные учетные документы, составленные в соответствии с бюджетным законодательством (унифицированные формы) и формы первичных документов, разработанные театром самостоятельно, которые приведены в приложениях к настоящей учетной политике. Первичные учетные документы, могут быть составлены в виде электронных документов, подписанных квалифицированной электронной подписью, и также могут быть составлены на бумажных носителях. Например, документы при взаиморасчетах с контрагентами – накладные, счета на оплату, акты о выполнении работ и оказании услуг, могут быть как в электронном виде, так и на бумажном носителе. Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, систематизируются в хронологическом порядке и отражаются накопительным способом в регистрах бухгалтерского учета. Достоверность данных учета и отчетности подтверждается путем инвентаризации активов и обязательств. При обработке учетной информации на всех участках бухгалтерского учета применяется компьютерная программа УАИС «ПАРУС-Бухгалтерия 8 для бюджетных учреждений», а для расчета заработной платы программа УАИС «ПАРУС-Зарплата 8». Базы данных хранятся на жестких дисках Департамента информационных технологий города Москвы. Для своевременной обработки первичных документов и отражения информации в регистрах бухгалтерского учета в театре составлен график документооборота, утвержденный приказом первого заместителя художественного руководителя – директором театра. Достоверность данных учета и отчетности подтверждается путем инвентаризации активов и обязательств. Учетная политика состоит из 2 глав: 1 глава это общие положения, которые раскрывают состав документов, в соответствии которых разработана учетная политика и применяемые способы ведения бухгалтерского учета; 2 глава методология учета, которая раскрывает особенности бухгалтерского учета непроектных активов, основных средств, нематериальных активов, аренды, материальных запасов, денежных средств и денежных документов, расчеты с подотчетными лицами, расчеты с дебиторами и кредиторами и порядок учета на забалансовых счетах. Бухгалтерский учет в театре ведется в рублях. Объекты бухгалтерского учета, стоимость которых выражена в иностранной валюте, принимаются к бухгалтерскому учету в рублевом эквиваленте, исчисленном на дату совершения операции путем

пересчета суммы в иностранной валюте по официальному курсу Центрального банка России соответствующих иностранных валют по отношению к рублю. В театре доходы текущего года от реализации начисляются: -от реализации входных билетов на спектакли – ежемесячно в последний день месяца; от продажи товаров печатной продукции (программок, брошюр, книг и т.п.) – ежемесячно в последний день месяца; -от реализации готовой продукции (декораций, печатной продукции), оказания услуг по ремонту декораций, (Художественно-производственный комбинат театра) – на дату подписания акта оказанных услуг или акта выполненных работ; -от реализации готовой продукции (блюд) – ежемесячно в последний день месяца; -от реализации товаров (безалкогольной продукции, конфет, алкогольной продукции через кафе «Театральный подвал» и зрительского буфета театра на улице Чаплыгина, д.1А, строение 1, а также через Комбинат питания при Художественно-производственном комбинате театра, кафе «Табакерка» и зрительских буфетов основной сцены на Малой Сухаревской пл., д.5 – ежемесячно в последний день месяца; -от проведения гастролей – на дату подписания акта оказанных услуг; -от оказания прочих услуг, работ согласно Уставу театра, - на дату подписания акта оказанных услуг или акта выполненных работ. Таким образом, доходы от реализации товаров, готовой продукции признаются на дату, когда выполняются все условия: -театр передал покупателю вместе с имуществом контроль над ним, а также и выгоды, связанные с его владением; -доход определен в точной величине; - и театр получил право на экономические выгоды, связанные с данной операцией. Театр осуществляет все расходы в пределах установленных норм и утвержденного на текущий год плана финансово-хозяйственной деятельности. В театре ведется раздельный учет по видам расходов. Учет расходов по бюджетной деятельности ведется с отличительным признаком «4», учет расходов от приносящей доход деятельность ведется с отличительным знаком «2», поступивших пожертвований на счете 401 01 20 «Расходы учреждения» с отличительным знаком «2». В бухгалтерском учете театра формируется резерв предстоящих расходов для оплаты отпусков за фактически отработанное время и компенсаций за неиспользованные отпуска, в том числе при увольнении, включая платежи на обязательные страховые взносы.

**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

В 2021 году изменения в учетную политику внесены в связи с принятием Минфином РФ новых Федеральных стандартов: СГС "Нематериальные активы", СГС "Выплата персоналу", СГС "Финансовые инструменты". С 1 января 2021 года неисключительные права на интеллектуальную собственность по лицензионным и другим договорам учитываются по новым правилам, согласно СГС «Нематериальные активы» и поправкам к инструкциям по бухучету № 157н, № 162н, № 174н и № 183н. В учетной политике в разделе "Нематериальные активы" отражено: критерии признания НМА, как сформировать их стоимость, КВР и КОСГУ для НМА, какие проводки сделать при

покупке, создании, безвозмездном получении, а также операции по выбытию: продажа, передача, внутреннее перемещение.

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

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля**

В 2021 году мероприятий внутреннего муниципального государственного контроля не проводилось

**Информация о проведении годовой инвентаризации (номер приказа, дата, причины проведения инвентаризации)**

В 2021 году проведена инвентаризация: Материальных запасов, бланков билетов, печатной продукции и ГСМ проводилась с 01.11.2021 по 19.11.2021. Приказ № 183 от 20.10.2021. Расхождений по результатам инвентаризации не установлено; Инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности проводилась с 01.12.2021 по 22.12.2021. Приказ № 219 от 25.11.2021. Расхождений не установлено; Инвентаризация нематериальных активов проводилась с 01.12.2021 по 22.12.2021. Приказ № 220 от 25.11.2021. Расхождений не установлено.

**Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля**

В 2021 году мероприятий внешнего государственного финансового контроля не проводилось

**Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде, а также иная информация, существенная для учредителя, соответствующего финансового органа, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период**

Нет

**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)**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

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

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**1. 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)**

Нет информации.

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

Нет

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

Нет

**Пояснения причин, почему определить влияние изменения оценочного значения на**

**показатели бухгалтерской отчетности за будущие периоды в денежном (стоимостном) значении не представляется возможным.**

Нет

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

Нет

**Перечень и характеристика событий после отчетной даты, указывающих (свидетельствующих) на условия деятельности субъекта отчетности, и оценка последствий их наступления в денежном выражении (либо причины невозможности оценки события)**

Нет

**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**

Нет

**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 .**

Нет

**Перечень форм отчетности, не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период ввиду отсутствия числовых значений показателей (подлежит заполнению при отсутствии возможности формирования и (или) представления бюджетной отчетности средствами программных комплексов)**

**Формы бухгалтерской отчетности, не имеющие числовых значений показателей и не содержащие пояснения, сформированы и представлены с указанием отметки "показатели отсутствуют" в**

электронном виде посредством модуля "Консолидированная бюджетная отчетность" функциональной подсистемы "Учетные модули" информационной системы "Автоматизированная информационная система управления бюджетным процессом, первая очередь Департамент финансов города Москвы. Модернизированная"

**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**

Нет

**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**

Нет

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

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

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

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

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**

Нет информации.

**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**

Нет информации.

**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**

Нет информации..

**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)**

Форма	Атрибут	Номер КС	Описание КС	Комментарий КС	Значение слева	Значение справа	Отклонение	Пояснение
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503737G	Тип=Бюджетный ,Код ВФО=2,с общественные доходы учреждения	ФК-1- 66(1)_737_ 1	т1 гр8 = 0	МФ.Показатели Гр.8 не равны 0 – требуются пояснения по отраженным операциям	17 544 084,58	0	17 544 084,58	Вознаграждения агентам за реализацию билетов
0503737G	Тип=Бюджетный ,Код ВФО=2,с общественные доходы учреждения	ФК-1- 66(2)_737_ 1	т2 гр8 (Без промежуточных итогов) = 0	МФ.Показатели Гр.8 не равны 0 – требуются пояснения по отраженным операциям	17 544 084,58	0	17 544 084,58	Вознаграждения агентам за реализацию билетов
0503737G	Тип=Бюджетный ,Код ВФО=2,с общественные доходы учреждения	В4.1-737	т1 гр4 >= 0	Требуется пояснение по отрицательным плановым назначениям.	-13 197 548,00	0	-13 197 548,00	Плановый показатель по налогу на прибыль за 2020 год и НДС за 1,2,3,4 кварталы 2021 года
0503768G	Тип=Бюджетный ,ВидФин Об=4,На именование=суб сидия на выполнение государственного (муници	Л-4	т1 гр8,9,10 стр680 >= т1 гр8,9,10 стр682	Стр.680 < Стр.682 - требует пояснения	-80 912,47	0	-80 912,47	Выбытие нематериальных активов.

	пального) задания							
0503769G_K	Тип=Бюджетный ,Код ВФО=4, Наименование=субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	ФК-1-30(2)_769	т2 гр5 = т2 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	2 924 800,03	2 867 498,16	57 301,87	КВФО 4. Возврат авансового платежа от поставщика прочих услуг. Восстановление кассовых расходов.
0503769G_K	Тип=Бюджетный ,Код ВФО=4, Наименование=субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	ФК-1-30(2)_769	т2 гр5 = т2 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	3 926 111,00	3 900 579,00	25 532,00	КВФО 4. Возврат авансового платежа от поставщика прочих услуг. Восстановление кассовых расходов.
0503769G_K	Тип=Бюджетный ,Код ВФО=4, Наименование=субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	ФК-1-30(4)_769	т4 гр5 = т4 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	79 369 536,04	79 286 702,17	82 833,87	КВФО 4. Возврат авансового платежа от поставщика прочих услуг. Восстановление кассовых расходов.
0503769G_K	Тип=Бюджетный ,Код ВФО=4, Наименование=субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	ФК-1-30(4)_769	т4 гр5 = т4 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по	5 516 336,69	5 459 034,82	57 301,87	КВФО 4. Возврат авансового платежа от поставщика прочих услуг. Восстановление кассовых расходов.

	вание=субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания			восстановлению кассовых расходов				
0503769G_K	Тип=Бюджетный ,Код ВФО=4, Наименование=субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	ФК-1-30(4)_769	т4 гр5 = т4 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	14 433 153,40	14 407 621,40	25 532,00	КВФО 4. Возврат авансового платежа от поставщика прочих услуг. Восстановление кассовых расходов.
0503769G_D	Тип=Бюджетный ,Код ВФО=2, Наименование=собственные доходы учреждения	2	т2 гр1,1	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)	247	0	***	Показатели отсутствуют
0503769G_D	Тип=Бюджетный ,Код ВФО=2, Наименование=собственные доходы учреждения	2	т2 гр1,1	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)	21012001	0	***	Показатели отсутствуют
0503769G_K	Тип=Бюджетный ,Код	квр-счета_4_по ясн	т2+т1 = 0 по гр2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,1	требуется пояснение	8 961,12	0	8 961,12	Начислена и оплачена кредиторская задолженность за оказанные услуги связи проводного радиовещания ФГУП РСВО

	ВФО=4, Наименование=субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания		4					
0503769G_K	Тип=Бюджетный Код ВФО=4, Наименование=субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	кврсчет_4_поясн	т2+т1 = 0 по гр2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14	требуется пояснение	8 961,12	0	8 961,12	Начислена и оплачена кредиторская задолженность за оказанные услуги связи проводного радиовещания ФГУП РСВО
0503769G_K	Тип=Бюджетный Код ВФО=4, Наименование=субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	кврсчет_4_поясн	т2+т1 = 0 по гр2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14	требуется пояснение	8 961,12	0	8 961,12	Начислена и оплачена кредиторская задолженность за оказанные услуги связи проводного радиовещания ФГУП РСВО
0503710G	Тип=Бюджетный	Ф18_710(1)	т1 Фильтр: КОСГУ 172 = 0	Аналитический код вида поступлений и выбытий не соответствует КОСГУ - требует пояснения	19,00	0	19,00	Списание нематериальных активов в 2021 году
0503710G	Тип=Бюджетный	Ф18_710(1)	т1 Фильтр: КОСГУ 172 = 0	Аналитический код вида поступлений и выбытий не соответствует	19,00	0	19,00	Списание нематериальных активов в 2021 году

				КОСГУ - требует пояснения				
0503710G	Тип=Бюджетный	Ф18_710(1)	т1 Фильтр: КОСГУ 172 = 0	Аналитический код вида поступлений и выбытий не соответствует КОСГУ - требует пояснения	19,00	0	19,00	Списание нематериальных активов в 2021 году
0503769G_K	Тип=Бюджетный Код ВФО=2, Наименование=собственные доходы учреждения	ФК-1-30(2)_769	т2 гр5 = т2 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	382 413 088,29	382 346 274,29	66 814,00	КВФО 2. Возврат денежных средств, переплата по заработной плате. Восстановление кассовых расходов.
0503769G_K	Тип=Бюджетный Код ВФО=2, Наименование=собственные доходы учреждения	ФК-1-30(2)_769	т2 гр5 = т2 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	575 641,98	562 395,50	13 246,48	КВФО 2. Возврат денежных средств, переплата по больничным листам. Восстановление кассовых расходов.
0503769G_K	Тип=Бюджетный Код ВФО=2, Наименование=собственные доходы учреждения	ФК-1-30(2)_769	т2 гр5 = т2 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	6 424,98	0	6 424,98	Пособие на погребение, выплачиваемая работникам на погребение. Ритуальные услуги.
0503769G_K	Тип=Бюджетный Код ВФО=2, Наименование=собственные доходы учреждения	ФК-1-30(2)_769	т2 гр5 = т2 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	3 678 540,00	3 628 152,00	50 388,00	КВФО 2. Возврат авансового платежа за аренду нежилого помещения . Восстановление кассовых расходов.

0503769G_K	Тип=Бюджетный ,Код ВФО=2, Наименование=собственные доходы учреждения	ФК-1-30(2)_769	т2 гр5 = т2 гр6	Показатели графы 5 по счету x302xx00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	1 106 636,79	1 104 434,31	2 202,48	КВФО 2. Возврат авансового платежа от поставщика прочих услуг. Восстановление кассовых расходов.
0503769G_K	Тип=Бюджетный ,Код ВФО=2, Наименование=собственные доходы учреждения	ФК-1-30(2)_769	т2 гр5 = т2 гр6	Показатели графы 5 по счету x302xx00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	46 479 069,78	46 382 295,78	96 774,00	КВФО 2. Возврат авансового платежа от поставщика прочих услуг. Восстановление кассовых расходов.
0503769G_K	Тип=Бюджетный ,Код ВФО=2, Наименование=собственные доходы учреждения	ФК-1-30(2)_769	т2 гр5 = т2 гр6	Показатели графы 5 по счету x302xx00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	5 197 902,97	5 187 219,37	10 683,60	КВФО 2. Возврат авансового платежа от поставщика прочих услуг. Восстановление кассовых расходов.
0503769G_K	Тип=Бюджетный ,Код ВФО=2, Наименование=собственные доходы учреждения	ФК-1-30(4)_769	т4 гр5 = т4 гр6	Показатели графы 5 по счету x302xx00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	537 151 960,25	536 905 426,71	246 533,54	КВФО 2. Возврат авансового платежа от поставщика прочих услуг. Восстановление кассовых расходов.
0503769G_K	Тип=Бюджетный ,Код ВФО=2, Наименование=собственные	ФК-1-30(4)_769	т4 гр5 = т4 гр6	Показатели графы 5 по счету x302xx00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	382 413 088,29	382 346 274,29	66 814,00	КВФО 2. Возврат денежных средств, переплата по заработной плате. Восстановление кассовых расходов.

	доходы учрежде ния							
0503769G_ К	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2, Наимено вание=со бственн ые доходы учрежде ния	ФК-1- 30(4)_769	т4 гр5 = т4 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	6 760 140,00	6 709 752,00	50 388,00	КВФО 2. Возврат авансового платежа за аренду нежилого помещения . Восстановление кассовых расходов.
0503769G_ К	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2, Наимено вание=со бственн ые доходы учрежде ния	ФК-1- 30(4)_769	т4 гр5 = т4 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	1 945 321,89	1 943 119,41	2 202,48	КВФО 2. Возврат авансового платежа от поставщика прочих услуг. Восстановление кассовых расходов.
0503769G_ К	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2, Наимено вание=со бственн ые доходы учрежде ния	ФК-1- 30(4)_769	т4 гр5 = т4 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	84 328 772,41	84 221 314,81	107 457,60	КВФО 2. Возврат авансового платежа от поставщика прочих услуг. Восстановление кассовых расходов.
0503769G_ К	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2, Наимено вание=со бственн ые доходы учрежде ния	ФК-1- 30(4)_769	т4 гр5 = т4 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	321 474,98	315 050,00	6 424,98	Пособие на погребение, выплачиваемая работникам на погребение. Ритуальные услуги.
0503769G_ К	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2, Наимено	ФК-1- 30(4)_769	т4 гр5 = т4 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по	576 391,98	563 145,50	13 246,48	КВФО 2. Возврат денежных средств, переплата по больничным листам. Восстановление кассовых расходов.

	вание=собствен ные доходы учрежде ния			восстановлению кассовых расходов				
0503769G_ К	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2, Наимено вание=со бственн ые доходы учрежде ния	квр- счета_2_по ясн	т2+т1 = 0 по гр2,3,4,5,6,7,8, 9,10,11,12,13,1 4	требуется пояснение	315 767,78	0	315 767,78	Социальная помощь, выплачиваемая бывшим работникам на погребение, ритуальные услуги- 315 05,00; Кредиторская задолженность на 01.01.2021 за услуги связи ФГУП РСВО, погашена в январе 2021 года - 717,78
0503769G_ К	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2, Наимено вание=со бственн ые доходы учрежде ния	квр- счета_2_по ясн	т2+т1 = 0 по гр2,3,4,5,6,7,8, 9,10,11,12,13,1 4	требуется пояснение	315 050,00	0	315 050,00	Социальная помощь, выплачиваемая бывшим работникам на погребение. Ритуальные услуги.
0503769G_ К	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2, Наимено вание=со бственн ые доходы учрежде ния	квр- счета_2_по ясн	т2+т1 = 0 по гр2,3,4,5,6,7,8, 9,10,11,12,13,1 4	требуется пояснение	315 050,00	0	315 050,00	Социальная помощь, выплачиваемая бывшим работникам на погребение. Ритуальные услуги.
0503769G_ К	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2, Наимено вание=со бственн ые доходы учрежде ния	квр- счета_2_по ясн	т2+т1 = 0 по гр2,3,4,5,6,7,8, 9,10,11,12,13,1 4	требуется пояснение	717,78	0	717,78	Кредиторская задолженность на 01.01.2021 за услуги связи ФГУП РСВО, погашена в январе 2021 года.
0503775G	Тип=Бю джетный	B14-775_2	т2	Требуется пояснение: дата	34 713,00	0	34 713,00	Задолженность по оплате транспортного налога за 2021 год.

	,Код ВФО=2, Наимено вание=со бственн ые доходы учрежде ния			исполнения не может быть >02.2022 (отклонение допустимо по транспортному налогу)				
0503769G_ D	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2, Наимено вание=со бственн ые доходы учрежде ния	056-B28- 769	т1 гр2,5,7,9 Фильтр: по счету 20531 КОСГУ 005+т2 гр2,5,7,9 Фильтр: по счету 20531 КОСГУ 005 = 0	Требуется пояснения: в ф.0503769 по Дт и Кт задолженности наличие показателей по сч. 20531005 (КФО 2,4,5)	10 196 000,00	0	10 196 000,00	10 000 000,00 - спонсорский вклад от ПАО ВТБ, 196 000- оплата ООО Фора-Банк за билеты на спектакль "Мольер".
0503769G_ D	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2, Наимено вание=со бственн ые доходы учрежде ния	056-B28- 769	т1 гр2,5,7,9 Фильтр: по счету 20531 КОСГУ 005+т2 гр2,5,7,9 Фильтр: по счету 20531 КОСГУ 005 = 0	Требуется пояснения: в ф.0503769 по Дт и Кт задолженности наличие показателей по сч. 20531005 (КФО 2,4,5)	10 196 000,00	0	10 196 000,00	10 000 000,00 - спонсорский вклад от ПАО ВТБ, 196 000- оплата ООО Фора-Банк за билеты на спектакль "Мольер".

**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	Значение	Форма справа	Атрибут	Значение	Отклонение	Пояснение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
M2-	BF_RP_031 т2		BF_RP_031		416 284 426,58	0503737	Тип=Бюд	433 828 511,16	-17 544 084,58	Показатели отсутствуют

701/73 7	гр7 Фильтр: КЭСО 131+134+135+13 9+701+701 т1 гр8 Фильтр: КОСГУ 130+701 т1 гр10 Фильтр: КОСГУ 130-701 т1 гр7 Фильтр: КОСГУ 130-701 т1 гр9 Фильтр: КОСГУ 130+701 т1 гр12 Фильтр: КОСГУ 130+701 т1 гр15 Фильтр: КОСГУ 130 = 0503737G т1 гр9 стр130+0503737 G т1 гр9 стр130					G	жетный,К од ВФО=4,су бсидия на выполнен ие государств енного (муниципа льного) задания, Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2,со бственные доходы учреждени я			
П1-768	0503768G т1 гр4 = 0503768G т1 гр11 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года ◇ Показателям за предыдущий отчетный год по ф.0503768.	0503768G	Тип=Бюд жетный,В идФинОб =2,Наиме нование= собственн ые доходы учрежден ия	8 630 289,52	0503768 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2,На именовани е=собстве нные доходы учреждени я	9 262 222,52	-631 933,00	Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета "Нематериальные активы"
П1-768	0503768G т1 гр4 = 0503768G т1 гр11 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года ◇ Показателям за предыдущий отчетный год по ф.0503768.	0503768G	Тип=Бюд жетный,В идФинОб =2,Наиме нование= собственн ые доходы учрежден ия	2 331 427,91	0503768 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2,На именовани е=собстве нные доходы учреждени я	2 623 160,91	-291 733,00	Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета "Нематериальные активы"
П17- 768	0503768G т1 гр4 стр670 = 0503768G т1 гр11 стр350 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года ◇ Показателям за предыдущий отчетный год	0503768G	Тип=Бюд жетный,В идФинОб =2,Наиме нование= собственн ые доходы учрежден ия	8 630 289,52	0503768 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2,На именовани е=собстве нные доходы учреждени я	9 262 222,52	-631 933,00	Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета "Нематериальные активы"

		по ф.0503768.								
П19-768	0503768G т1 гр4 стр680 = 0503768G т1 гр11 стр360 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года ◇ Показателям за предыдущий отчетный год по ф.0503768.	0503768G	Тип=Бюд жетный,В идФинОб =2,Наиме нование= собственн ые доходы учрежден ия	2 331 427,91	0503768 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2,На именовани е=собстве нные доходы учреждени я	2 623 160,91	-291 733,00	Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета "Нематериальные активы"
П36-768	0503768G т2 гр4 стр800 = 0503768G т2 гр7 стр450 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года ◇ Показателям за предыдущий отчетный год по ф.0503768.	0503768G	Тип=Бюд жетный,В идФинОб =2,Наиме нование= собственн ые доходы учрежден ия	300 870,00	0503768 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2,На именовани е=собстве нные доходы учреждени я	696 803,00	-395 933,00	Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета "Нематериальные активы"
У2-737	0503737G т2 гр5+0503737G т2 гр7 = BF_RP_031 т2 гр8 Фильтр: Строки по соответствующи м КВР по КВФО 2 в части л/с 26 и 28 (искл. КВР 510, 610)	Требуется пояснение: исполнение по расходам в ф.0503737_2 в разрезе КВР не соответствие т л/с	0503737G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2,с обственн ые доходы учрежден ия	133 342 896,47	BF_RP_0 31		136 341 791,15	-2 998 894,68	В сумму расхождения входит остаток на конец отчетного периода за минусом остатка на начало периода в кассе по КВР 244: 820 033,98-431 139,30=388 894,68; и средства направленные с лицевого счета на покупку валюты в сумме 2 610 000,00
У1-737(1)	0503737G т1 гр5+0503737G т1 гр7 = BF_RP_031 т2 гр7	Требуется пояснение: исполнение по доходам в ф.0503737_2 в разрезе КА не соответствие т л/с	0503737G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2,с обственн ые доходы учрежден ия	295 835 052,85	BF_RP_0 31		327 059 255,07	-31 224 202,22	Доход в сумме 31 295 740,00 руб. отражен в отчете по гр. 6, через банковские счета, в том числе сумма вознаграждения банка составила: 571 445,04 руб. Остаток на конец периода в кассе и на счете в банке за минусом остатка на начало периода составляет: 499 907,26 руб. Показатели отражены в форме 701. (380 021,68-976 129,18+357 502,50-261 302,26= 499 907,26)
У1-737(1)	0503737G т1 гр5+0503737G т1 гр7 = BF_RP_031 т2 гр7	Требуется пояснение: исполнение по доходам в ф.0503737_2 в разрезе КА не	0503737G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2,с обственн ые доходы	295 835 052,85	BF_RP_0 31		327 059 255,07	-31 224 202,22	Доход в сумме 31 295 740,00 руб. отражен в отчете по гр. 6, через банковские счета, в том числе сумма вознаграждения банка составила: 571 445,04 руб. Остаток на конец периода в кассе и на счете в банке за минусом остатка на начало периода составляет: 499 907,26 руб. Показатели отражены в форме 701. (380 021,68-976 129,18+357 502,50-261 302,26= 499 907,26)

		соответствие л/с		учреждения						
П39-768	0503768G т2 гр4 стр803 = 0503768G т2 гр7 стр454 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года <> Показателям за предыдущий отчетный год по ф.0503768.	0503768G	Тип=Бюджетный,В идФинОб=2,Наименование=собственные доходы учреждения	300 870,00	0503768G	Тип=Бюджетный,К од ВФО=2,Наименование=собственные доходы учреждения	696 803,00	-395 933,00	Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета "Нематериальные активы"
Л-38	0503768G т2 гр4 стр800 = 0503768G т2 гр7 стр450 -1г	показатели ф.0503768 не соответствуют идентичным показателям прошлого года - требуется пояснение	0503768G	Тип=Бюджетный,В идФинОб=2,Наименование=собственные доходы учреждения	300 870,00	0503768G	Тип=Бюджетный,К од ВФО=2,Наименование=собственные доходы учреждения	696 803,00	-395 933,00	Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета "Нематериальные активы"
Л-41	0503768G т2 гр4 стр803 = 0503768G т2 гр7 стр454 -1г	показатели ф.0503768 не соответствуют идентичным показателям прошлого года - требуется пояснение	0503768G	Тип=Бюджетный,В идФинОб=2,Наименование=собственные доходы учреждения	300 870,00	0503768G	Тип=Бюджетный,К од ВФО=2,Наименование=собственные доходы учреждения	696 803,00	-395 933,00	Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета "Нематериальные активы"
M23-738/769	0503738G т1 гр11 (Без промежуточных итогов) = 0503769G_K т2 гр9-0503769G_K т2 гр10	Требуется пояснение: показатель неисполненных принятых денежных обязательств ф.0503738 в разрезе КВР <> показатель суммы по соответствующим КВР ф.0503769	0503738G	Тип=Бюджетный,В идФинОб=4,Наименование=субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	0	0503769G_K	Тип=Бюджетный,К од ВФО=4,Наименование=субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	19 934,77	-19 934,77	Кредиторская задолженность по коммунальным услугам
M23-738/769	0503738G т1 гр11 (Без промежуточных	Требуется пояснение: показатель	0503738G	Тип=Бюджетный,В идФинОб	0	0503769G_K	Тип=Бюджетный,К од	631 884,22	-631 884,22	Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета "Нематериальные активы"

	итогов) = 0503769G_K т2 гр9-0503769G_K т2 гр10	неисполненн ых принятых денежных обязательств ф.0503738 в разреze KBP <> показателю суммы по соответству ющим KBP ф.0503769		=4,Наиме нование= субсидия на выполнен ие государст венного (муницип ального) задания			ВФО=4,На именовани е=субсиди я на выполнен ие государств енного (муниципа льного) задания			
M187- 768с	0503710G т2 гр4- 0503710G т2 гр5+0503710G т5 гр4+0503710G т5 гр4+0503710G т5 гр6+0503710G т5 гр6 = 0503768_Расшиф ровка т1 гр4 стр190.2.1	Требуется пояснение: Отражение финансового результата от оценки МЗ ф.0503710 не соответствует таблице "Сведения о движении нефинансов ых активов"- (отклонение допустимо только на реализацию готовой продукции и товаров)	0503710G	Тип=Бюд жетный	26 741 000,33	0503768_ Расшифр овка	Код ВФО=2,со бственные доходы учреждени я, Код ВФО=4,су бсидия на выполнен ие государств енного (муниципа льного) задания	36 097 871,49	-9 356 871,16	9 356 871,16= 10 232 483,20 (Дт 105.37 Кт 109.80) -875 612,04 (НДС после распределения 875 612,04 ДТ 109х КТ 2101). В расшифровке формы 0503768 отражен показатель без НДС в сумме 9 356 871,16

Руководитель



(подпись)

Кулухов Руслан Феликсович

(расшифровка подписи)

Руководитель  
планово-



Ястремская Наталья Васильевна

экономической  
службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер



(подпись)

Ястремская Наталья Васильевна  
(расшифровка подписи)