

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2026 г.
Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
КУЛЬТУРЫ АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ "АСТРАКИНО"
Обособленное подразделение

Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2026
по ОКПО	02374704
по ОКТМО	12701000
по ОКПО	02374704
Глава по БК	065
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1

Государственное автономное учреждение культуры Астраханской области "Астракино". осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией РФ, Гражданским кодексом РФ, Федеральным законодательством об автономных учреждениях, Уставом, утверждёнными распоряжениями министерства культуры Астраханской области, другими законодательными актами РФ и Астраханской области. Финансовым обеспечением учреждения являются субсидии на выполнение государственных заданий, субсидии на иные цели. Камеральная проверка учреждения в части предоставления отчётности и актов сверки по исполнению субсидий, полученных из бюджета Астраханской области проведена в полном объёме. Органом управления учреждения является наблюдательный совет. Ведение бухгалтерского учета учреждения, формирование регистров бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия ГАУК АО "Астракино"

Раздел 2 Результаты деятельности учреждения

На конец отчетного периода численность работников учреждения составила 23 человека

Стоимость имущества на конец отчетного периода составила:

- основные средства -23 662 670,36 рублей в том числе:
- недвижимое - 2 000 547,51 рублей
- особо ценное -12 493 274,44 рублей
- иное движимое имущество -9 168 849,91 рублей
- производственные активы (земельный участок) - 7 648 260,48 рублей

- денежных средств на лицевых счетах и в кассе учреждения- **91 440,19рублей.**

из них:

по счету бухгалтерского учета 420111000 - 0,00 руб. (нулевой остаток);

по счету бухгалтерского учета 420134000 - 0,00 рублей (нулевой остаток);

по счету бухгалтерского учета 220111000 - 91 440,19 руб.;

по счету бухгалтерского учета 220134000 -0,00 рублей (нулевой остаток);

по счету бухгалтерского учета 520111000 -0,00 рублей (нулевой остаток);

по счету бухгалтерского учета 520134000 - 0,00 рублей (нулевой остаток).

Средства в пути по счету бухгалтерского учета 220123000 -9 116,00 рублей;

Раздел 3 Анализ отчёта об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности в разрезе КФО:

Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности в рамках субсидии на выполнение государственного задания представлен в форме 0503737 КФО 4:

Порядок, условия предоставления Учреждению субсидии на выполнение муниципального задания, а также график перечисления данной субсидии определены соглашением С-065-2025-020 от 28.12.2024 г (далее - Соглашение). Согласно вышеуказанному Соглашению в текущем году для финансового обеспечения выполнения задания Учреждению предусмотрена субсидия в размере 19 022 522,69 руб. Субсидия до Учреждения в отчетном периоде в соответствии с Соглашением доведена в размере 18 852 586,43 руб. (99,11 % от планового значения).

Плановые назначения в расходной части на 2025 год в отчетном периоде составили 19 022 522,69 руб.

Утвержденные плановые назначения в расходной части исполнены в размере 18 852 586,43 рублей, что составляет 99,11 % от планового назначения. Доведенные денежные средства в рамках Соглашения исполнены в полном объеме.

Наибольший удельный вес в общей сумме расходов занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 82,82 %. Доля остальных расходов в общей сумме кассовых расходов распределена следующим образом:

- расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных(муниципальных) нужд - 12,35% ;
- расходы на закупку энергетических ресурсов составили -4,76 %;
- расходы на уплату прочих налогов, сборов составили- 0,07 %.

Анализ исполнения плана ПФХД по средствам, полученным от приносящей доход деятельности, представлен в форме 0503737 КФО 2.

Учреждение осуществляет приносящую доход деятельность, предусмотренную Уставом. Плановые показатели поступлений от приносящей доход деятельности утверждены на 2025 год в размере 11 219 841,91 руб., из них :

- 10 750 000,00 руб. - доходы от оказания платных услуг;
- налог на прибыль, НДС (-105 785,00 руб.);
- 575 626,91 руб. остатки предыдущего года.

Исполнение плановых назначений по приносящей доход деятельности в доходной части составило 10 709 273,5 руб., что составило (99,62% от планового назначения).

Плановые показатели в расходной части на 2025 год с учетом остатка предыдущего года составляют 11 219 841,91 рублей.

Исполнение кассовых расходов ПФХД на 01.01.2026 составляет 11 092 303,22 (98,86 % от планового назначения).

Удельный вес расходов на заработную плату и начисления с ФОТ составили - 22,96%. Доля остальных расходов в общей сумме кассовых расходов распределена следующим образом:

- иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда (командировочные расходы) - 0,57%
- расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд учреждения - 74,74 %
- расходы на уплату прочих налогов, сборов составили - 1,73%.

Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности в рамках субсидии на иные цели представлен в форме 0503737 КФО 5.

Плановые показатели по данному виду финансового обеспечения на 2025 год не утверждены.

Раздел 4. Анализ бухгалтерской отчетности учреждений

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в форме 0503769 в разрезе счетов и видов финансового обеспечения на начало и конец отчетного периода:

КФО 4 (дебиторская задолженность) на общую сумму **53 977 671,01 руб.**, в том числе на счетах:

- **4 205 31 000** в сумме **53 956 800,00 руб.** - начисленные субсидии в соответствии с соглашением на предоставление субсидии на выполнение государственного задания от 30.12.2025 г №С-065-2026-020 на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов.

- **4 206 23 000** в сумме - **20 871,01 руб.** авансовые платежи в ПАО АСТРАХАНСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ за электроэнергию за декабрь 2025 согласно условиям договора.

КФО 2 (дебиторская задолженность) на общую сумму **546 006,3 руб.**, в том числе на счетах:

- **2 205 31 000** в сумме **424 791,5 руб.** в том числе:

- **14 352,00 руб.** задолженность контрагентов за предоставление прав на показ кинофильмов.

- 359 829,50 рублей выручка от реализации билетов через онлайн продажи за период с 01.12.2025 по 31.12.2025;

- 50 610,00 руб. выручка за продажу билетов через кассу учреждения за период с 28.12.2025 по 31.12.2025;

- **2 206 21 000** в сумме **214,80** руб. в том числе:

-111,40 руб. авансовый платеж за услуги телефонной связи в ПАО "Ростелеком" в соответствии с договором;

-103,40 руб. авансовый платеж за услуги телефонной связи в ПАО "Вымпелеком".

- **2 206 26 000** в сумме **121 000,00** руб. в том числе:

- 11 000,00 рублей предоплата за изготовление программы произв контроля, замеры факторов произв среды в ООО "АТОН-ЭКОБЕЗОПАСНОСТЬ И ОХРАНА ТРУДА";

-110 000,00 рублей предоплата за лицензионное право кинофильма "Чебурашка 2" в ООО"ЦЕНТРАЛ ПАРТНЕРШИП СЕЙЛЗ ХАУС"

КФО 5 (Дебиторская задолженность) на общую сумму **00,00 руб.** по данному виду финансового обеспечения в 2025 году плановые показатели не предусмотрены ПФХД.

КФО 4 (Кредиторская задолженность) на общую сумму **362 755,63 руб.** в том числе:

4 303 00 000 в сумме **362 755,63** руб. в том числе:

- 691,00 руб. - начислен транспортный налог за 4 квартал 2025 г., срок уплаты до 28 февраля 2026 г.

- 2 382,99 руб. - начислены взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве за декабрь 2025, срок уплаты до 15.01.2026г.

-2 233,00,00 руб. - начислен земельный налог за 4 квартал 2025 г.срок уплаты до 28.02.2026;

- 357 448,64 руб. взносы по едному страховому тарифу за декабрь 2025г., срок уплаты до 28 января 2026 г. согласно законодательству РФ.

- **4 401 49 000** в сумме **53 956 800,00 руб.** - начислены доходы на 2026 - 2028 г в виде субсидии на исполнение государственного задания, начисленных на начало года, в соответствии с соглашением на предоставление субсидии на выполнение государственного задания от 30.12.2025 г. №С-065-2026-020;

- **4 401 60 000** в сумме **787 913,15** руб. в том числе:

- 601 984,00 руб.- резерв на оплату отпусков работников учреждения на 2026 г.;

- 185 929,15 руб. - резерв на оплату страховых взносов на планируемые отпуска в 2026г.

КФО 2 (Кредиторская задолженность) на общую сумму **649 375,36 руб.**, в том числе:

-2 205.31 000 в сумме 478 150,00 руб.- получена предоплата от контрагентов за показ кинофильмов в период с 01.01.2026 по 11.01.2026

-2 302 11 000 в сумме **55 236.11** руб. - выплата заработной платы за вторую половину сентября 2025г., срок выплаты пятое число месяца, согласно Положения о системе оплаты труда работников учреждения;

-2 302 21 000 - в сумме 40,14 руб. задолженность за услуги связи за декабрь 2025г., согласно договору оплата производится до 15 -го числа следующего месяца;

-2 302 23 000 - в сумме 97 537,09руб задолженность за теплоэнергию за декабрь 2025 г.в ООО "Астраханские тепловые сети"

-2 302 26 000 - в сумме **44 751,61** руб. задолженность в кинокомпании за лицензионное право на показ кинофильмов за период с 28.12.2025 по 31.12.2025 г. (по условиям договоров с кинокомпаниями вознаграждение кинокомпаниям за право показа кинофильмов осуществляется понедельно).

-2 302 34 000 - в сумме **440,00** руб. в том числе:

-440,00 руб. за воду бутилированную, поставка товара произведена 31.12.2025 (постоплата по договору).

-2 303 00 000 в сумме **28 456,52** руб. в том числе:

- 6 804,73 руб. начислен НДС за 4-й квартал 2025 г.;

- 386,00 руб. начислен транспортный налог за 4-й квартал 2025 г.;

- 3 503,00 руб. начислен земельный налог за 4-й квартал 2025 г.;

- 117,64 руб. начислены взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве за декабрь 2025, срок уплаты до 15.01.2026

-17 645,15 начислены взносы по единому страховому тарифу за декабрь 2025 г. срок уплаты до 28.01.2026 г.

- 2 401 60 000 в сумме **49 569,40** руб. в том числе:

- 37 442,17 руб.- резерв на оплату отпусков работников учреждения на 2026 г.;

- 12 127,23 руб. - резерв на оплату страховых взносов на планируемые отпуска в 2026 г.

КФО 5 (кредиторская задолженность) на сумму 0,00 рублей. По данному виду финансового обеспечения в 2025 году плановые показатели не предусмотрены ПФХД.

МКД формы КФО 2 0503768G на начало 2025г не соответствуют показателям 0503768G на конец 2024 :

Сумма отклонений	Причина
-8970,00	Показатель стр 016 и 056 гр 4 (ф. 0503768) в ходе проведения инвентаризации был выявлен пересорт основных средств между счетами 101.36 и 101.34
+8970,00	Показатель стр 014и 054 гр 4 (ф.0503768), данные показатели исправлены, общий остаток по основным средствам по строке 010 не изменился.

МКД формы КФО 4 0503768G на начало 2025г не соответствуют показателям 0503768G на конец 2024 :

Сумма отклонений	Причина
-400,00	В 2024 году при выбытии основного средства с забалансового счета 21 была допущена ошибка на сумму 400,00 руб. (Показатель стр 850 забалансового счета 21), в 2025 году данная ошибка обнаружена, исправлена как ошибка прошлых лет и отражена в форме 0503773 (кфо4)

Руководитель


(подпись)

А.А. Морозова

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы


(подпись)

Е.В. Купчикова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Е.В. Купчикова

(расшифровка подписи)



"01" января 2026 г.