

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

			КОДЫ
	на 1 января 2026 года	Форма по ОКУД	0503760
		Дата	01.01.2026
Учреждение	ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ ГОРОДА МОСКВЫ "МОСКОВСКИЙ МУЗЫКАЛЬНЫЙ ТЕАТР "ГЕЛИКОН- ОПЕРА" ПОД РУКОВОДСТВОМ ДМИТРИЯ БЕРТМАНА"	по ОКПО	41989856
Обособленное подразделение			
Учредитель		по ОКТМО	45000000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Департамент культуры города Москвы	по ОКПО	
		Глава по БК	056
Периодичность: годовая			
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

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

Департамент культуры города Москвы

Иная информация о деятельности субъекта отчетности, существенная для понимания

пользователями отчетности финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств

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

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

Обособленных подразделений учреждение не имеет

Информация о месте нахождения и организационно-правовой форме субъекта отчетности

Организационно-правовая форма: Государственное бюджетное учреждение культуры (ГБУК).
Место нахождения (юридический адрес): 125009, Россия, г. Москва, ул. Большая Никитская, д. 19/16, стр. 1.

Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности

- Бюджетный кодекс РФ (далее - БК РФ);
- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ);
- Федеральный закон от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях" (далее - Закон N 7-ФЗ);
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора", утвержденный Приказом Минфина России от 31.12.2016 N 256н (далее - СГС "Концептуальные основы");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства", утвержденный Приказом Минфина России от 31.12.2016 N 257н (далее - СГС "Основные средства");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Аренда", утвержденный Приказом Минфина России от 31.12.2016 N 258н (далее - СГС "Аренда");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Обесценение активов", утвержденный Приказом Минфина России от 31.12.2016 N 259н (далее - СГС "Обесценение активов");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности", утвержденный Приказом Минфина России от 31.12.2016 N 260н (далее - СГС "Представление отчетности");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Отчет о движении денежных средств", утвержденный Приказом Минфина России от 30.12.2017 N 278н (далее - СГС "Отчет о движении денежных средств");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки", утвержденный Приказом Минфина России от 30.12.2017 N 274н (далее - СГС "Учетная политика");

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "События после отчетной даты", утвержденный Приказом Минфина России от 30.12.2017 N 275н (далее - СГС "События после отчетной даты");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Доходы", утвержденный Приказом Минфина России от 27.02.2018 N 32н (далее - СГС "Доходы");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Влияние изменений курсов иностранных валют", утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2018 N 122н (далее - СГС "Влияние изменений курсов иностранных валют");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Информация о связанных сторонах", утвержденный Приказом Минфина России от 30.12.2017 N 277н (далее - СГС "Информация о связанных сторонах");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Непроизведенные активы", утвержденный Приказом Минфина России от 28.02.2018 N 34н (далее - СГС "Непроизведенные активы");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности", утвержденный Приказом Минфина России от 28.02.2018 N 37н (далее - СГС "Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах", утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2018 N 124н (далее - СГС "Резервы");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Долгосрочные договоры", утвержденный Приказом Минфина России от 29.06.2018 N 145н (далее - СГС "Долгосрочные договоры");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 07.12.2018 N 256н (далее - СГС "Запасы");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом инфляции", утвержденный Приказом Минфина России от 29.12.2018 N 305н (далее - СГС "Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом инфляции");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета государственных финансов "Нематериальные активы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 181н (далее - СГС "Нематериальные активы");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета государственных финансов "Выплаты персоналу", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 184н (далее - СГС "Выплаты персоналу");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета государственных финансов "Финансовые инструменты", утвержденный Приказом Минфина России от 30.06.2020 N 129н (далее - СГС "Финансовые инструменты");
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета государственных финансов "Метод долевого участия", утвержденный Приказом Минфина России от 30.10.2020 N 254н (далее - СГС "Метод долевого участия");
- Единый план счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденный Приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н (далее - Единый план счетов);
- Инструкция по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденная Приказом Минфина России от

01.12.2010 N 157н (далее - Инструкция N 157н);

- План счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденный Приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н (далее - План счетов бюджетных учреждений);

- Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденная Приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н (далее - Инструкция N 174н);

- Приказ Минфина России от 30.03.2015 N 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению" (далее - Приказ Минфина России N 52н), включая Приложение N 5 - Методические указания по применению форм первичных учетных документов и формированию регистров бухгалтерского учета органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями (далее - Методические указания N 52н);

- Приказ Минфина России от 15.04.2021 N 61н "Об утверждении унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета, применяемых при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, и Методических указаний по их формированию и применению" (далее - Приказ Минфина России N 61н), включая Приложение N 5 - Методические указания по формированию и применению унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений (далее - Методические указания N 61н);

- Указание Банка России от 11.03.2014 N 3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" (далее - Указание N 3210-У);

- Указание Банка России от 09.12.2019 N 5348-У "О правилах наличных расчетов" (далее - Указание N 5348-У);

- Методические рекомендации "Нормы расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте", введенные в действие Распоряжением Минтранса России от 14.03.2008 N АМ-23-р (далее - Методические рекомендации N АМ-23-р);

- Правила учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них, а также ведения соответствующей отчетности, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 28.09.2000 N 731 (далее - Правила учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них, а также ведения соответствующей отчетности);

- Инструкция о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденная Приказом Минфина России от 25.03.2011 N 33н (далее - Инструкция N 33н);

- Приказ Минфина России от 09.12.2016 N 231н "Об утверждении Инструкции о порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и ведения отчетности при их производстве, использовании и обращении" (далее - Приказ Минфина России N 231н);

- Порядок формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структура и принципы назначения, утвержденные Приказом Минфина России от 24.05.2022 N 82н (далее - Порядок N 82н);

- Порядок применения классификации операций сектора государственного управления, утвержденный Приказом Минфина России от 29.11.2017 N 209н (далее - Порядок применения КОСГУ, Порядок N 209н);

- Учетная политика учредителя - Департамента культуры города Москвы.

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона N 402-ФЗ)

Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль

Контрольно-счетная палата Москвы (КСП Москвы)

Сведения об основных направлениях деятельности учреждений

Основная деятельность включает создание, показ спектаклей, проведение концертов, музыкальных программ и иную творческую деятельность в области исполнительских искусств.

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

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

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

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

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

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

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

По состоянию на 01.01.2026 в соответствии с Отчетом об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) структура фактически исполненных плановых значений по доходам сложилась следующим образом: вставка таблицы "Информация о результатах исполнения субъектом отчетности плана финансово-хозяйственной деятельности (ФХД) в разрезе кодов видов финансового обеспечения (КВФО), с указанием процента исполнения плановых назначений по итоговым показателям доходов и расходов ""Далее приводится анализ. КВФО 2: утверждено плановых значений по доходам всего 949 468 207,41 руб., исполнено плановых значений всего 943 969 388,23 руб. Процент исполнения учреждением плановых показателей-99,42 % . КОСГУ 120 40 424 079,10 руб., исполнено плановых значений на сумму 32 795 232,86 руб. Процент исполнения учреждением плановых показателей по КОСГУ 120 81,13%. Процент исполнения учреждением плановых показателей по КОСГУ 150 - 100% (было утверждено 635 668 467,52 руб., из них исполнено 635 668 467,52руб.), Основная доля доходов в общем объеме приходится на КОСГУ 150 - 67,34%. На расходы учреждений всего по КФО 2 в 2025 году утверждено плановых значений 1 007 744 039,94 руб., исполнено плановых значений 1 002 5356 431,34 руб. Процент исполнения составил - 99,49%. На «Расходы на выплаты персоналу» по КВР 111 утверждено плановых значений 674 223 925,01руб., исполнено плановых значений 674 223 925,01 руб. (исполнение-100,00%) .КВР 112 утверждено плановых значений 1 376 000,00 руб., исполнено плановых значений 1 376 000,00 руб (исполнение 100%). «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (КВР 244) была исполнена на 96,58 % (утверждено 131 354 744,60 руб., а исполнено 126 856 021,80 руб .) Также есть в наличии кредиторская задолженность . (КВР 247) была исполнена на 55,98 % (утверждено 908 600,00руб., а исполнено 508 559,91,00 руб.) . Наличие кредиторской задолженности. Уплата иных платежей (КВР 853) была исполнена на 100% (утверждено 472 443,67 руб., а исполнено 472 443,67 руб.). Основная доля расходов в общем объеме приходится на КВР 111 - 67,26 %. КВР 112 - 0,14 %. КВР 119-19,86 %; КВР 244 - 12,64 %. КВР 247- 0,05%. КВР 853 - 0,05%. КВФО 4: утверждено плановых значений по доходам всего 77 959 124,43 руб., исполнено плановых значений всего 77 959 124,43 руб. Процент исполнения учреждениями плановых показателей всего 100 %. Плановые значения по доходам утверждены по КОСГУ 131 –77 959 124,43 руб., исполнено плановых значений на сумму 77 959 124,43 руб. (100 %). На расходы учреждений всего в 2025 году утверждено плановых значений 80 215 725,68 руб., исполнено плановых значений 76 364 978,20 руб.. Процент исполнения составил - 95,20 %. На «Расходы на выплаты персоналу» по КВР 111 утверждено плановых значений 9 633 150,00 руб., исполнено плановых значений 8 052 250,00 руб. (исполнение 83,59 %). «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»; (КВР 247) была исполнена на 97,47 % (утверждено 19 307 455,14 руб., а исполнено 18 818 155,71 руб.). (КВР 244) была исполнена на 97,30 % Плановые расходы "Прочая закупка товаров, работ услуг для обеспечения государственных (Муниципальных) нужд составляет 48 390 003,58. Фактически было исполнено 47 086 887,33 руб Основная доля расходов в общем объеме приходится на КВР 111- 10,55 %. КВР 244 - 61,66 %. КФО 5: утверждено плановых значений по доходам всего 117 249 575,39 руб., исполнено плановых значений всего 117 249 575,39 руб. Процент исполнения учреждениями плановых показателей всего 100 %. Плановые значения по доходам утверждены по КОСГУ 150 –117 249 575,39 руб., исполнено плановых значений на сумму- 117 249 575,39 руб. (100 %). На расходы учреждений всего в 2025году утверждено плановых значений 117 249 575,39 руб., исполнено плановых значений 117 249 575,39 руб. Процент исполнения составил 100 %. «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»(КВР 244) была исполнена на 100% (утверждено 12 656 280,39 руб., а исполнено 12 656 280,39руб.).(Уплата прочих налогов и сборов (КВР 851) была исполнена на 100 % (утверждено 104 593 295,00 ,00руб.,

""""

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 также суммы неисполненных назначений и информация о причинах неисполнения

"Информация об исполнении учреждением мероприятий, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет субсидий на иные цели содержится в ф. 0503766: 056 125 09 Е 0640001-1 388 042,00 ЗЕМЕЛЬНЫЙ НАЛОГИ исполнено 100% 1 388 042,00 ; 056 125 09 Е 0160001-103 205 253,00 НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО исполнено 100% 103 205 253,00; 056 125 09 Б 031 0001- 10 000 000,00 ПОХОЖДЕНИЕ ПОВЕСЫ исполнено 100%; 056 125 09 Б 001 0001 2 656 280,39 руб. Пилотный проект (приобретение оборудования) исполнено 100% 2 656 280,39 руб.

"

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

"Субсидий на цели осуществления капитальных вложений в 2025г. учреждению не предоставлялось.

"

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

"Расчёты в иностранной валюте в 2025 г не проводились , курсовая разница по счёту в ф. 0503737 - 115 700,75 руб.

Информация, раскрывающая данные о неисполненных принятых обязательствах и денежных обязательствах в ходе реализации национальных проектов (региональных проектов, обеспечивающих достижение показателей и реализацию мероприятий (результатов) федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов) (на основании ф. 0503738-НП)

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

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

По состоянию на 01.01.2026 в соответствии с Отчетом об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) структура фактически исполненных плановых значений по доходам сложилась следующим образом: вставка таблицы "Информация о результатах исполнения субъектом отчетности плана финансово-хозяйственной деятельности (ФХД) в разрезе кодов видов финансового обеспечения (КВФО), с указанием процента исполнения плановых назначений по итоговым показателям доходов и расходов ""Далее приводится анализ. КВФО 2: утверждено плановых значений по доходам всего 949 468 207,41 руб., исполнено плановых значений всего 943 969 388,23 руб. Процент исполнения учреждением плановых показателей-99,42 % . КОСГУ 120 40 424 079,10 руб., исполнено плановых значений на сумму 32 795 232,86 руб. Процент исполнения учреждением плановых показателей по КОСГУ 120 81,13%. Процент исполнения учреждением плановых показателей по КОСГУ 150 - 100% (было утверждено 635 668 467,52 руб., из них исполнено 635 668 467,52руб.), Основная доля доходов в общем объеме приходится на КОСГУ 150 - 67,34%. На расходы учреждений всего по КФО 2 в 2025 году утверждено плановых значений 1 007 744 039,94 руб., исполнено плановых значений 1 002 5356 431,34 руб. Процент исполнения составил - 99,49%. На «Расходы на выплаты персоналу» по КВР 111 утверждено плановых значений 674 223 925,01руб., исполнено плановых значений 674 223 925,01 руб. (исполнение-100,00%) .КВР 112 утверждено плановых значений 1 376 000,00 руб., исполнено плановых значений 1 376 000,00 руб (исполнение 100%). «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (КВР 244) была исполнена на 96,58 % (утверждено 131 354 744,60 руб., а исполнено 126 856 021,80 руб .) Также есть в наличии кредиторская задолженность . (КВР 247) была исполнена на 55,98 % (утверждено 908 600,00руб., а исполнено 508 559,91,00 руб.) . Наличие кредиторской задолженности. Уплата иных платежей (КВР 853) была исполнена на 100% (утверждено 472 443,67 руб., а исполнено 472 443,67 руб.). Основная доля расходов в общем объеме приходится на КВР 111 - 67,26 %. КВР 112 - 0,14 %. КВР 119-19,86 %; КВР 244 - 12,64 %. КВР 247- 0,05%. КВР 853 - 0,05%. По средствам обязательного медицинского страхования плановых показателей у учреждения нет.

Наименование и место публикации отчета, в котором содержится информация о результатах исполнении субъектом отчетности государственного (муниципального) задания, также раскрывается информация о выполнении государственного (муниципального) задания на основании отчета о выполнении государственного задания (задание выполнено/задание не выполнено) с указанием причин его невыполнения и сроков возврата остатков средств в доход бюджета

Отчета о выполнении государственного задания (задание выполнено/) публикуется в ПИВ АСУ ГФ , ИСУ

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

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

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

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

В соответствии с данными Сведений о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768) по группам основных средств в разрезе КВФО.

КФО-2 балансовая стоимость на конец года по первоначальной оценке

Машины и оборудование 0101X4000 22393956,26 руб.

Инвентарь производственный и хозяйственный 0101X6000 14893143,18 руб.

Прочие основные средства 0101X8000 14893143,18

Иные объекты интеллектуальной собственности 0102XD000 4423845,00 руб

4.1. Материальные запасы 010500000 29927340,70 руб

КФО-4 балансовая стоимость на конец года по первоначальной оценке

Жилые помещения 0101X1000 47676702,54 руб.

Нежилые помещения (здания и сооружения) 0101X2000 4691986014,98

Машины и оборудование 0101X4000 374 105 577,80

Инвентарь производственный и хозяйственный 0101X6000 77575873,36

Прочие основные средства 0101X8000 377252180,11

Иные объекты интеллектуальной собственности 0102XD000 33736451,80 руб. (по первоначальной и по справедливой стоимости)

4.1. Материальные запасы 010500000 20664433,07 руб

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

Резерва под снижение стоимости материальных запасов на 01.01.2026 нет

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

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

КФО 2 оприходовано Основные средства на сумму -69712514,48, в.т.ч. получены безвозмездно 13248408,00. НМА оприходовано 7116453,80, в т. ч. безвозмездно и по результатам инвентаризации 6950000,00 руб. МПЗ оприходо 5029488,11 , из них безвозмездно -97407,77

КФО 4 Основных средств оприходовано на сумму 19250748,59, МПЗ на сумму 6204035,48 руб

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)

Информации 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

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

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 отражена в ф. 0503768 G в разрезе КФО 2,4,5, а так же в Расшифровке к ф. 0503768G в разрезе КФО 2.4.5

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

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 отражена в ф. 05.03.768 G по КФО 2,4,5, а также в расшифровке к ф. 0503768 КФО 2.4.5

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

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

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

Показатели отсутствуют

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

Показатели отсутствуют

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

Информация по каждой группе основных средств, раскрывающая прочие изменения стоимости объектов основных средств отражена в ф. 0503768 Г в разрезе КФО 2.4.5, а так же в ф. Расшифровка к ф. 768 Г в разрезе КФО 2.,4,5

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

Информация, 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

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

"В отчетном периоде отсутствуют факты затрат, включенных в стоимость объектов основных средств в ходе его строительства, на начало и конец отчетного периода; договорные обязательства по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода; компенсации, причитающиеся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей основных средств, включенных в доходы текущего периода"

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

"Группа основных средств ""Инвестиционная недвижимость"" в учете отсутствует."

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

Группа основных средств "Инвестиционная недвижимость" в учете отсутствует.

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

Группа основных средств "Инвестиционная недвижимость" в учете отсутствует.

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

Объекты инвестиционной недвижимости, полученные по договорам аренды (имущественного найма) либо по договорам безвозмездного пользования; объекты инвестиционной недвижимости, переданных по договорам аренды (субаренды) (имущественного найма (поднайма) либо по договорам безвозмездного пользования на учёте отсутствуют

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

В отчетном периоде отсутствуют факты убытков от обесценения актива и восстановленных убытков от обесценения актива

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

В отчетном периоде отсутствуют факты убытков от обесценения актива и восстановленных убытков от обесценения актива

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

В отчетном периоде отсутствуют факты убытков от обесценения актива и восстановленных убытков от обесценения актива

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

Показатели финансовых вложений на конец отчетного периода (ф. 0503771) отсутствуют

Информация об ошибках предшествующих годов, отраженных в ф. 0503773 по коду причины "03" (за исключением кода 03.5) в разрезе КВФО по каждой статье бухгалтерской отчетности в (в том числе по забалансовым счетам) в структуре: описание ошибки; сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из предшествующих годов; общая сумма корректировки на начало самого раннего из предшествующих годов, для которого в отчетности раскрываются сравнительные показатели; описание причин, по которым корректировка

сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за один или несколько предшествующих годов не представляется возможным; описание способа исправления ошибки с указанием периода, в котором отражены исправления

ГБУК г. Москвы «ММТ «Геликон-опера»» в ходе проведения инвентаризации особо ценного движимого имущества установили, что часть указанного имущества, во исполнение требований приказа Департамента культуры города Москвы от 18.11.2024 № 915/ОД «Об особо ценном движимом имуществе» и внутреннего приказа № 249/ОД от 26.12.2024 г., не была переведена из категории «Особо ценное движимое имущество» в категорию «Иное движимое имущество» на 31.12.2024 г.

В соответствии с внутренним регламентом проведения инвентаризации, процесс перевода потребовал дополнительного времени для оценки состояния 5344 инвентарных объектов и их соответствия новым критериям, в связи с чем произошла ошибка.

Та же информируем Вас о внесении изменений в аналитику и субсчёт к счёту 40140000 в форме 0503769.4 доходы будущего периода. Был неверно установлен код аналитики, субсчёт по Договору безвозмездного пользования движимым имуществом АНО «Цифровая трансформация» № 61-238 от 01.07.2024 в связи с этим произошла ошибка в коде аналитики и субсчёте к счёту 40140000.

Бухгалтерские проводки:

1.Дт 4 101.24 310	Кт 4 304.86 732	-127 798 799,48 (СТОРНО)
2.Дт 4 101.34 310	Кт 4 304.86 732	127 798 799,48
3.Дт 4 101.26 310	Кт 4 304.86 732	-54 893 314,51 (СТОРНО)
4.Дт 4 101.36 310	Кт 4 304.86 732	54 893 314,51
5.Дт 4 101.28 310	Кт 4 304.86 732	-165 037 188,42 (СТОРНО)
6.Дт 4 101.38 310	Кт 4 304.86 732	165 037 188,42
7.Дт 4 401.18 172	Кт 4 210.06 661	-347 729 302,41 (СТОРНО)
8.Дт 4 401.28 271	Кт 4 104.24 411	-93 483 877,77 (СТОРНО)
9.Дт 4 401.28 271	Кт 4 104.34 411	93 483 877,77
10.Дт 4 401.28 271	Кт 4 104.26 411	-54 280 278,41 (СТОРНО)
11.Дт 4 401.28 271	Кт 4 104.36 411	54 280 278,41
12.Дт 4 401.28 271	Кт 4 104.28 411	-162 095 456,24 (СТОРНО)
13.Дт 4 401.28 271	Кт 4 104 38 411	162 095 456,24
14.Дт 4 304.86 832	Кт 4 401.40 182	1 728 776,79
15.Дт 4 304.86 832	Кт 4 401.40 185	-1 728 776,79 (СТОРНО)

ГБУК г. Москвы «ММТ «Геликон-опера»» в ходе проведения инвентаризации забалансовых счетов установили, что на забалансовом счёте 01 КФО 2 ведется учет имущества необоснованно по договорам хранения с правом использования. Для устранения ошибок перевели имущество с забалансового счёта 01 (КФО 2) на забалансовый счёт 50 (КФО 2) в сумме 2,0 руб. банкоматы по договорам в рамках зарплатных проектов Банк ВТБ (ПАО) и ПАО Сбербанк ; с забалансового счёта 01 (КФО 2) на забалансовый счёт 101 (КФО 2) в сумме 149,00 руб имущество, полученное по договорам хранения с правом использования. Имущество используется, как объект истории театра. Музейное имущество не является объектом аренды, право собственности на него не передавалось. Экономических выгод от полученного имущества не получаем. Используется для экспозиции. Списали с забалансового счёта 01 (КФО 2) в сумме 41,00 руб. и поставили на учет на счет 111 46 351 (КФО 2) в сумме 950 000,00 руб. имущество полученное по договору безвозмездного временного

хранения № 120 от 01.12.2022 г. от АНО «Культурно-просветительский центр «ОПЕРА»; и на счет 11148 351 (КФО 2) в сумме 17 779,70 руб. имущество полученное от физического лица по договору хранения б/н от 01.05.2016 г.

Бухгалтерские проводки:

1. Дт 2 збл 50 Кт 2 збл 01	2,00
2. Кт 2 збл 01	41,00
3. Дт 2 111.46 351 Кт 2 304.86 732	950 000,00
4. Дт 2 111.48 351 Кт 2 304.86 732	17 779,70
5. Дт 2 304 66 832 Кт 2 401 40 182	967 779,70
6. Дт 2 401 40 182 Кт 2 401 18 196	19 388,16
7. Дт 2 401 40 182 Кт 2 401 19 196	21 003,84
8. Дт 2 401 40 182 Кт 2 401 18 197	362,88
9. Дт 2 401 40 182 Кт 2 401 19 197	2 751,88
10. Дт 2 401 28 271 Кт 2 104 46 451	19 388,16
11. Дт 2 401 29 271 Кт 2 104 46 451	21 003,84
12. Дт 2 401 28 271 Кт 2 104 48 451	362,88
13. Дт 2 401 29 271 Кт 2 104 48 451	2 751,84
14. Дт 2 збл 101 Кт 2 збл 01	149,00

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

"Информация об ошибках предшествующих годов, отраженных ф. 0503773 по коду причины ""07"" в разрезе КВФО отсутствует

1. Информация о суммах корректировок (по балансовым и забалансовым счетам), 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 (по балансовым и забалансовым счетам), 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

"1. Информации 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) в учете нет. 2. Информации о суммах корректировок при ретроспективном применении измененной учетной политики, раскрывающей: 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 в учете нет

Информация по показателям (по балансовым и забалансовым счетам), отраженным по коду причины 05 "Пересчеты показателей отчетности" в ф. 0503773

На конец отчетного периода (КФО4)До изменений

Права пользования активами (011100000)** (остаточная стоимость), из них: долгосрочные 0,00 (Строка 101 ф. 0503730)

На конец отчетного периода (КФО4)После изменений

Права пользования активами (011100000)** (остаточная стоимость), из них: долгосрочные 1 728 776,79 (Строка 101 ф. 0503730)

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

В кредитной организации открыты счета в иностранной валюте для получения средств за проведение мероприятий за рубежом и оплаты иностранным агентствам за предоставленный нотный материал, размещение информации в иностранных изданиях о премьерных постановках на сцене театра для продвижения отечественного оперного искусства на мировом пространстве.

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

Информация по остаткам денежных средств на счета организации(открытых не в кредитных учреждениях) представлена в форме 0503779 в разрезе КФО. Расходование денежных средств происходит строго с расчётом выполнения государственного задания.

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)

Информации 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) в учёте нет.

Информация о составе денежных средств и эквивалентов денежных средств

Состав денежных средств: финансирование по смете из бюджета города Москвы, из федерального бюджета, а так же внебюджетные средства.

Информация о выявленных отклонениях при сверке: сумм денежных средств и эквивалентов денежных средств, отраженных в Отчете о движении денежных средств (ф. 0503723), со статьей "Денежные средства и эквиваленты денежных средств" бухгалтерского баланса (ф. 0503730) и иных отчетов, содержащих информацию об остатках и изменениях денежных средств и эквивалентов; сумм денежных потоков от текущих операций, представленных в Отчете о движении денежных средств (ф. 0503723), и чистого операционного результата, отраженного в Отчете о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721)

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

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

Информации 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 в учете нет

Расшифровка показателей по забалансовому счету 01 "Имущество, полученное в пользование" (раскрытие информации об общей сумме, отраженной по состоянию на конец периода, в том числе с отражением имущества в разрезе контрагентов: организаций государственного сектора (ГУП (МУП), КП); некоммерческих организаций; физических лиц - производителей товаров, работ, услуг; иных финансовых и нефинансовых организаций; организаций бюджетной сферы иных бюджетов бюджетной системы РФ)

"Расшифровка счета 01 ""Имущество полученное пользование ""На конец отчетного периода на 4 з/ 01-2,00руб ГКУ "ИНФОГОРОД" АКТ,ИГ-00031191,2024.08.15; 2з /01-10702,00

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

"Расшифровка забалансового счета 02 ""Материальные ценности на хранении""""4з/02-963532,57;2з/02-14526159,14

Расшифровка показателей по забалансовому счету 03 "Бланки строгой отчетности"

""""Расшифровка показателей по забалансовому счету 03 """"""Бланки строгой отчетности"""""""" На конец отчетного периода 2303-628918,92

Расшифровка показателей по забалансовому счету 04 "Сомнительная задолженность" (раскрытие информации обобщенно в разрезе видов поступлений (выплат) (источников финансового обеспечения) и сумм)

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

Расшифровка показателей по забалансовому счету 08 "Путевки неоплаченные"

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

Расшифровка показателей по забалансовому счету 10 "Обеспечение исполнения обязательств"

"На конец отчетного периода по забалансовому счету 10 """"""Обеспечение исполнения обязательств""""

3682526,20руб."

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

Расшифровка показателей по забалансовому счету 13 "Экспериментальные устройства"

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

Расшифровка показателей по забалансовому счету 17 "Поступления денежных средств"

"Показателей по забалансовому счету 17 ""Поступления денежных средств"" 5317-117 249 575,39; 4317-77 959 124,43; 2317- 955 367 836,48

Расшифровка показателей по забалансовому счету 18 "Выбытия денежных средств"

"Показателей по забалансовому счету 18 ""Выбытие денежных средств"" 5318-117 249 575,39; 4318-76 364 978,20 ; 2318- 1 014 499 779,59"

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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

"На конец отчётного периода по забалансовому счёту 21 """"Основное средства в эксплуатации""""4з/21-17 587 266,10 руб; 2з/21-26 261 529,51 руб"

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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

"Расшифровка показателей по забалансовому счёту 25 ""Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)""(КФО2) 6 215 751,00

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

"Расшифровка показателей по забалансовому счёту 26 ""Имущество, переданное в безвозмездное пользование"" (КФО2)-100000,00 руб;

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

"Расшифровка показателей по забалансовому счёту 27 ""Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)"" КФО2-1 176 492,68; КФО 4-8 394 541,31

Расшифровка показателей по забалансовому счёту 30 "Расчёты по исполнению денежных обязательств через третьих лиц"

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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

На конец отчётного периода показатели по счёту отсутствуют

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)

На конец отчётного периода информации 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) отсутствует

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

1. Информация о пересмотре классификации сравнительной информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды нет

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

Информация 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 отражена в ф. 0503768 в разрезе КФО , а так же в Расшифровке к ф. 0503768 в разрезе КФО

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

Убытков от обесценения активов (снижение убытков от обесценения) на отчетную дату, сумма накопленного убытка от обесценения объектов нематериальных активов на отчетную дату нет

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

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

Дополнительная информация по нематериальным активам: балансовая стоимость объектов нематериальных активов, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость; сумма затрат на научные исследования и опытно-конструкторские и технологические разработки, признанные в качестве расхода в течение периода

"Информация отражена в форме ""Сведения о движении нефинансовых активов учреждения"" 0503768 в разрезе КФО, а так же в Расшифровке к форме 0503768 в разрезе КФО"

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

Пункт стандарта не применяется, ввиду отсутствия не операционной аренды

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

На конец отчетного периода информации 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

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

"На конец отчетного периода остатков отраженным по счету бухгалтерского учета 020135000 """"Денежные документы"""""""" нет"

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

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

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

"Пожертвования (КФО2)

Безвозмездные неденежные поступления

25 920,000,00196""Пожертвование АНО ""ОПЕРА"" дог 32 от 22.04.2025 г. 25920,00руб."

350 000,000,00197Родионов В.Д. ОС дог 28 от 15.09.2025 г. 350000,00 руб.

10 457 488,000,00196Пожертвование АНО "ОПЕРА" дог 28 от 28.03.2025 г. 2 107 488,00руб."Пожертвование АНО "ОПЕРА" дог 44 от 26.06.2025 г. 8 350 000,00руб."

2 415 000,000,00197Бертман Д.А. ОС дог 41 от 05.12.2025 г. 1 000 000,00 руб; Крупцова Е.А. ОС дог 40 от 03.12.2025 г. 150 000,00 руб; Бертман Д.А. ОС дог 2811 от 18.11.2025 г. 300 000,00 руб; Пронин А.Н. ОС дог 37 от 20.11.2025 г. 500 000,00; Архипов А.А. ОС дог 42 от 25.12.2025 г. 100 000,00; Макарова Е.В. ОС дог 01 от 10.01.2025 г. 365000,00 руб.;

200 000,000,00196ООО "Театральный агент" Дог 21753-77 от 16.01.2025 100 000,00 руб. ООО "Театральный агент" Дог 77/24935 ТТ от 14.01.2025 100 000,00 руб.

950 000,000,00197Енюков Д.Н. дог 26 от 09.07.2025 г. 100 000,00 руб.; Енюков Д.Н. дог 11 от 18.03.2025 г. 100 000,00 руб.; Протасов Р.А. дог 10 от 10.03.2025 г. 100 000,00 руб.; Протасов Р.А. дог 30 от 09.10.2025 г. 100 000,00 руб.; Ильин И.А. дог 29 от 09.10 .2025 г. 100 000,00 руб.; Бертман Д.А. дог 19 от 01.07.2025 г. 100 000,00 руб.; Смирнов Э.А дог 27 от 09.07.2025 г. 100 000,00 руб.; Хармут Ш. дог 17 от 16.03.2025 г. 150 000,00 руб.;

5 800 000,000,00199По результатам инвентаризации поставлены на учет акт от 18.11.2025

14 607,770,00192"Пожертвование АНО "ОПЕРА" дог 33 от 22.04.2025 г. 14607,77руб.

82 800,000,00193"Пожертвование Соломатин А.А.1500,00 руб. дог 07 от 19.02.2025; Нечаева И.В. дог № 16 от 20.05.2025 г. 79800,00 руб.

300 000,000,00192"Пожертвование Соломатин А.А.1500,00 руб. дог 07 от 19.02.2025; Нечаева И.В. дог № 16 от 20.05.2025 г. 79800,00 руб.

1 500 000,000,00193"Пожертвование Соломатин А.А.1500,00 руб. дог 07 от 19.02.2025; Нечаева И.В. дог № 16 от 20.05.2025 г. 79800,00 руб.

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)

В отчётном периоде учёта подобных операций не было

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)

В отчётном периоде учёта подобных операций не было

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

В отчётном периоде учёта подобных операций не было

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)

Резервы не создавались

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)

Резервы не создавались

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

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

Информация по каждой группе произведенных активов, раскрывающая сумму стоимости

поступивших объектов с отдельным раскрытием сумм поступлений в результате приобретения, получения от собственника (учредителя), иной организации бюджетной сферы, вследствие увеличений балансовой стоимости объекта

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

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

В отчётном периоде данных для учета нет

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

Обесценивание активов не проводилось

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

Не использовали в качестве обеспечения исполнения обязательств имущество, а также перечень произведенных активов,

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

На конец отчётного периода информация об объектах непроеизведенных 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 отсутствует

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

На конец отчётного периода 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 отсутствует

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

"Сформирован резерв отпусков на 2026 год, исходя из количества положенных сотрудникам дней отпуска: Резерв по з/пл 19171420,23, резерв по начислениям 5751426,31

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

В отчётном периоде корректировка не производилась

Информация о пенсионных и иных аналогичных выплатах на плановый период

Информация о пенсионных и иных аналогичных выплатах на плановый период отсутствует

Раскрытие информации субъектом консолидированной бухгалтерской отчетности о сверке следующих показателей: итоговых (консолидированных) величин доходов и расходов всех сегментов с итоговыми (консолидированными) величинами доходов и расходов, отраженными в годовом консолидированном Отчете о финансовых результатах; итоговых (консолидированных) величин активов и обязательств всех сегментов с итоговыми (консолидированными) величинами активов и обязательств, отраженными в годовом консолидированном Бухгалтерском балансе

Сведения о показателях по сегментам отражены в формах бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.01.2026, в том числе в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503769)

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

На конец отчетного периода информации по каждой группе биологических активов: у учреждения нет

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

На конец отчетного периода группы объектов биологических активов на начало и на конец периода у учреждения нет

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

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

Иная информация, оказавшая существенное влияние на результаты деятельности учреждения

за отчетный период и характеризующая показатели бухгалтерской отчетности, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел

На конец отчётного периода подобная информация отсутствует

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

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

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

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

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

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

Информация об основных положениях учетной политики, раскрываемая в рамках формирования

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

Таблица № 4 к Пояснительной записке (ф. 0503160)

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

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

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

"В 2024 году заключено дополнительное соглашение от 19.04.2024 к договору от 01.08.2022 № 31/22БП Безвозмездного пользования (ссуды) имуществом от 01.08.2022 об аренде имущества С ГУП. г. Москвы ""М. Прогресс""

был произведен Расчет справедливой стоимости и соответственно амортизации. в 2025 имущество вернули

Было получено оборудование для ЕБС Договор безвозмездного пользования движимым имуществом № 61-508 от 01.11.2024 ,был произведен Расчет справедливой стоимости и соответственно амортизации. 14.02.2025 имущество вернули по акту возврата. 14.02.2025 по договору дог, 61-508, 01.11.2024 приняли имущество. Был произведен Расчет справедливой стоимости и соответственно амортизации

В 2025 году была был произведен Расчет справедливой стоимости и соответственно амортизации по договорам аренды №№ М-01-037021 от 20.09.2021; М-01-060857 от 07.07.2023."

Информация о событиях, произошедших в период между отчетной датой и датой утверждения бухгалтерской отчетности по долговым обязательствам, классифицированным как краткосрочные: рефинансирование на долгосрочный период; устранение нарушения

соглашения о долгосрочном финансировании; получение от кредитора отсрочки исполнения обязательств на период, оканчивающийся не ранее чем через 12 месяцев после отчетной даты

"Информация 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 балансовая стоимость таких активов и обязательств на отчетную дату отсутствует"

Информация об основных источниках неопределенностей в отношении учетных оценок, включая ключевые допущения, касающиеся будущих событий, и другие основные источники неопределенностей, в связи с которыми имеются риски существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в следующем отчетном году, а также наименование и балансовую стоимость таких активов и обязательств на отчетную дату

"31.12.2025 переоценки земельных участков на основании Выписки из Единого государственного реестра недвижимости о кадастровой стоимости объекта недвижимости не производилась. Кадастровая стоимость не изменялась в 2025 г.

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

"Информация 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 отсутствует"

Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля

"Перед составлением отчетности за 2025год проведена годовая инвентаризация активов и обязательств на основании приказа №1 руководителя. В ходе проведения инвентаризации имущества и обязательств имущество поставлено на балансовый учет Плановые инвентаризации: 1) 21.01.2025;; 2)13.02.2025; 3)24.03.2025;4)31.03.2025; 5) 17.04.2025; 6) 20.05.2025; 7)17.06.2025; 8)30.06.2025; 9)17.07.2025; 10)07.08.2025; 11)23.09.2025;12)30.09.2025; Так же проведена годовая плановая инвентаризация активов и з/бл счетов и внеплановые инвентаризации. Мероприятия внутреннего государственного (муниципального) контроля проводятся регулярно. Постоянный мониторинг. Камеральные проверки по налогам проводятся ежеквартально."

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля

Исполнение требований бюджетного законодательства, законодательства о контрактной системе в

сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, законодательства о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц.

Проверяемый период отсутствует

внеплановая документарная (камеральная) проверка

Решение от 24.11.2025 № 335

Информация Департамента культуры города Москвы

Нарушения выявлены

Акт проверки от 27.11.2025 № 7-01-2025/Прдп785-25-20450032

Нарушение сроков оплаты при исполнении контрактов Устранено

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)

Информация о влиянии факта несоблюдения допущения непрерывности деятельности субъекта отчетности на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде отсутствует

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

ГБУК г. Москвы «ММТ «Геликон-опера»» в ходе проведения инвентаризации забалансовых счетов установили, что на забалансовом счёте 01 КФО 2 ведется учет имущества необоснованно по договорам хранения с правом использования. Для устранения ошибок перевели имущество с забалансового счёта 01 (КФО 2) на забалансовый счёт 50 (КФО 2) в сумме 2,0 руб. банкоматы по договорам в рамках зарплатных проектов Банк ВТБ (ПАО) и ПАО Сбербанк ; с забалансового счёта 01 (КФО 2) на забалансовый счёт 101 (КФО 2) в сумме 149,00 руб имущество, полученное по договорам хранения с правом использования. Имущество используется, как объект истории театра. Музейное имущество не является объектом аренды, право собственности на него не передавалось. Экономических выгод от полученного имущества не получаем. Используется для экспозиции. Списали с забалансового счёта 01 (КФО 2) в сумме 41,00 руб. и поставили на учет на счет 111 46 351 (КФО 2) в сумме 950 000,00 руб. имущество полученное по договору безвозмездного временного хранения № 120 от 01.12.2022 г. от АНО «Культурно-просветительский центр «ОПЕРА»; и на счет 11148 351 (КФО 2) в сумме 17 779,70 руб. имущество полученное от физического лица по договору хранения б/н от 01.05.2016 г.

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

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

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

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

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

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

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

На основании Отчетов о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721) за 2024 и 2025г. проводится анализ структуры изменения величины доходов и расходов. "По состоянию на 01.01.2026 в соответствии с Отчетом об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) структура фактически исполненных плановых значений по доходам сложилась следующим образом: вставка таблицы ""Информация о результатах исполнения субъектом отчетности плана финансово-хозяйственной деятельности (ФХД) в разрезе кодов видов финансового обеспечения (КВФО), с указанием процента исполнения плановых назначений по итоговым показателям доходов и расходов ""Далее приводится анализ. КВФО 2: утверждено плановых значений по доходам всего 949 468 207,41 руб., исполнено плановых значений всего 943 969 388,23 руб. Процент исполнения учреждением плановых показателей-99,42 % . КОСГУ 120 40 424 079,10 руб., исполнено плановых значений на сумму 32 795 232,86 руб. Процент исполнения учреждением плановых показателей по КОСГУ 120 81,13%. Процент исполнения учреждением плановых показателей по КОСГУ 150 - 100% (было утверждено 635 668 467,52 руб., из них исполнено 635 668 467,52руб.), Основная доля доходов в общем объеме приходится на КОСГУ 150 - 67,34%. На расходы учреждений всего по КФО 2 в 2025 году утверждено плановых значений 1 007 744 039,94 руб., исполнено плановых значений 1 002 535 431,34 руб. Процент исполнения составил - 99,49%. На «Расходы на выплаты персоналу» по КВР 111 утверждено плановых значений 674 223

925,01руб., исполнено плановых значений 674 223 925,01 руб. (исполнение-100,00%) .КВР 112 утверждено плановых значений 1 376 000,00 руб., исполнено плановых значений 1 376 000,00 руб (исполнение 100%). «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (КВР 244) была исполнена на 96,58 % (утверждено 131 354 744,60 руб., а исполнено 126 856 021,80 руб .) Также есть в наличии кредиторская задолженность . (КВР 247) была исполнена на 55,98 % (утверждено 908 600,00руб., а исполнено 508 559,91,00 руб.) . Наличие кредиторской задолженности. Уплата иных платежей (КВР 853) была исполнена на 100% (утверждено 472 443,67 руб., а исполнено 472 443,67 руб.). Основная доля расходов в общем объеме приходится на КВР 111 - 67,26 %. КВР 112 - 0,14 %. КВР 119-19,86 %; КВР 244 - 12,64 %. КВР 247- 0,05%. КВР 853 - 0,05%. КВФО 4: утверждено плановых значений по доходам всего 77 959 124,43 руб., исполнено плановых значений всего 77 959 124,43 руб. Процент исполнения учреждениями плановых показателей всего 100 %. Плановые значения по доходам утверждены по КОСГУ 131 –77 959 124,43 руб., исполнено плановых значений на сумму 77 959 124,43 руб. (100 %). На расходы учреждений всего в 2025 году утверждено плановых значений 80 215 725,68 руб., исполнено плановых значений 76 364 978,20 руб.. Процент исполнения составил - 95,20 %. На «Расходы на выплаты персоналу» по КВР 111 утверждено плановых значений 9 633 150,00 руб., исполнено плановых значений 8 052 250,00 руб. (исполнение 83,59 %). «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»; (КВР 247) была исполнена на 97,47 % (утверждено 19 307 455,14 руб., а исполнено 18 818 155,71 руб.). (КВР 244) была исполнена на 97,30 % Плановые расходы ""Прочая закупка товаров, работ услуг для обеспечения государственных (Муниципальных) нужд составляет 48 390 003,58. Фактически было исполнено 47 086 887,33 руб Основная доля расходов в общем объеме приходится на КВР 111- 10,55 %. КВР 244 - 61,66 %. КФО 5: утверждено плановых значений по доходам всего 117 249 575,39 руб., исполнено плановых значений всего 117 249 575,39 руб. Процент исполнения учреждениями плановых показателей всего 100 %. Плановые значения по доходам утверждены по КОСГУ 150 –117 249 575,39 руб., исполнено плановых значений на сумму- 117 249 575,39 руб. (100 %). На расходы учреждений всего в 2025году утверждено плановых значений 117 249 575,39 руб., исполнено плановых значений 117 249 575,39 руб. Процент исполнения составил 100 %. «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»(КВР 244) была исполнена на 100% (утверждено 12 656 280,39 руб., а исполнено 12 656 280,39руб.).(Уплата прочих налогов и сборов (КВР 851) была исполнена на 100 % (утверждено 104 593 295,00 ,00руб.,

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)

Вносимые изменения 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) отсутствует

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

Изменений оценочного значения, повлиявшего на показатели бухгалтерской отчетности за отчетный период нет

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

Изменений оценочного значения, повлиявшего на показатели бухгалтерской отчетности за отчетный период нет

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

Изменений оценочного значения, повлиявшего на показатели бухгалтерской отчетности за отчетный период нет

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

Учреждение, по состоянию на 01.01.2025 произвело сверку с Налоговой инспекцией по факту уточнения кадастровой стоимости земельных участков, а так же правомерности нахождения на балансовом учёте объектов недвижимости и земельных участков

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

"В отчетном периоде отсутствуют события после отчетной даты, подтверждающие условия хозяйственной деятельности субъекта отчетности, на основании которых сформированы показатели бухгалтерской отчетности"

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

В отчетном периоде отсутствуют события после отчетной даты, подтверждающие условия хозяйственной деятельности субъекта отчетности, на основании которых сформированы показатели бухгалтерской отчетности

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

В отчетном периоде отсутствуют события после отчетной даты, подтверждающие условия хозяйственной деятельности субъекта отчетности, на основании которых сформированы показатели бухгалтерской отчетности

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

В отчетном периоде отсутствуют данные условных обязательствах и активах

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

В отчетном периоде отсутствуют долгосрочные договора строительного подряда

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

В отчетном периоде отсутствуют долгосрочные договора строительного подряда

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

существенных условий, произошедших в отчетном периоде

Информация отсутствует

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

Информация отсутствует

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

Информация отсутствует

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

Информация отсутствует

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

Информация отсутствует

Информация по заимствованиям: величина затрат, включенных в расходы текущего отчетного периода; величина обязательств по затратам по заимствованиям на начало и конец отчетного

периода; величина затрат по заимствованиям, включенных в течение отчетного периода в первоначальную стоимость нефинансовых активов, создаваемых с привлечением заимствований

Информация отсутствует

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

"В отчетном периоде не было поступлений и выбытий финансовых активов и финансовых обязательств от организации бюджетной сферы

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

В отчетном периоде не производилось реклассификаций финансовых активов и финансовых обязательств

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

Информация о стоимости финансовых активов, переданных в качестве залогового обеспечения исполнения обязательств, и полученных в виде финансовых активов залоговых обеспечений отсутствует

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

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

Дополнительная информация по финансовым активам, удерживаемым до погашения, в виде

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

Финансовые активы, удерживаемые до погашения отсутствуют

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

"В отчетном периоде отсутствуют долговые обязательства, по которым в отчетном периоде допущено неисполнение (нарушение исполнения) обязательств"

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

Информация по объектам нематериальных активов с определенным сроком полезного использования с подразделением на объекты нематериальных активов, созданные силами субъекта учета в отчетном периоде отсутствует.

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

"Описание в соответствии с действующей в 2025 г. учетной политикой. 1. В случае, когда справедливую стоимость арендных платежей по договорам передачи Учреждением материальных ценностей в безвозмездное или возмездное пользование на льготных условиях не предоставляется возможным оценить (отсутствие рыночных цен по предоставлению во временное пользование таких или аналогичных по функционалу материальных ценностей), доходы будущих периодов и расходы будущих периодов не признаются в бухгалтерском учете на основании пунктов 47,49 ФСБУ "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организацией государственного сектора". Информация о данных фактах отражается на забалансовом счете 01 "Имущество, полученное в пользование" по стоимости активов, указанной передающей стороной в актах приема-передачи, либо при отсутствии таковой - в условной оценке, равной 1 рублю, раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности (в Пояснительной записке). 2. Для определения справедливой стоимости арендных платежей по объектам недвижимого имущества (вт. ч. земельных участков) Учреждение использует справедливые рыночные ставки операционной аренды недвижимого имущества, установленные Приказом ДГИ города Москвы. 3. При почасовой передаче (получении) имущества во временное безвозмездное пользование отражение на забалансовом счете 26 "Имущество, переданное в безвозмездное пользование" у передающей стороны и на счете 01 "Имущество, полученное в пользование" у принимающей стороны не производится ез принципа рациональности(п.74 ФСБУ "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности государственного сектора".4. В случае, если договор аренды или безвозмездного пользования заключен на неопределенный срок (бессрочно), стоимость арендных платежей рассчитывается за период, начиная с момента возникновения объекта аренды по 31 декабря второго финансового года, следующего за годом признания в учете объекта аренды"

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

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 отсутствует

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

Изменения 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 в отчетном периоде отсутствуют

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

Информации по 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 в отчетном периоде отсутствует

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

Информация, 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 в отчетном периоде отсутствует

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

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

применения Стандарта в отчетном периоде отсутствует

Раскрытие информации об объектах инвестирования с применением метода долевого участия в отношении каждого особо значимого объекта инвестирования за год, предшествующий отчетному году: краткосрочные активы, в том числе денежные средства и эквиваленты денежных средств; долгосрочные активы; краткосрочные обязательства; долгосрочные обязательства; доходы от обычных видов деятельности (выручка); прочие доходы; налог на прибыль; прибыль (убыток) после вычета налогов

Объекты инвестирования с применением метода долевого участия в отношении каждого особо значимого объекта инвестирования за год, предшествующий отчетному году: краткосрочные активы, в том числе денежные средства и эквиваленты денежных средств; долгосрочные активы; краткосрочные обязательства; долгосрочные обязательства; доходы от обычных видов деятельности (выручка); прочие доходы; налог на прибыль; прибыль (убыток) после вычета налогов в отчетном периоде отсутствует

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

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

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

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

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

Биологическая продукция в отчетном периоде у учреждения отсутствует

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

Биологические активы в отчетном периоде у учреждения отсутствуют

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

Биологические активы в отчетном периоде у учреждения отсутствуют

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

Информации, раскрываемой участником совместной деятельности, ведущим общие дела по договору простого товарищества, о величине вклада в общее дело по договору простого товарищества каждого участника совместной деятельности по договору простого товарищества, с указанием полного наименования участника в отчётном периоде нет

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

ГБУК г. Москвы «ММТ «Геликон-опера»» в ходе проведения инвентаризации забалансовых счетов установили, что на забалансовом счёте 01 КФО 2 ведется учет имущества необоснованно по договорам хранения с правом использования. Для устранения ошибок перевели имущество с забалансового счёта 01 (КФО 2) на забалансовый счёт 50 (КФО 2) в сумме 2,0 руб. банкоматы по договорам в рамках зарплатных проектов Банк ВТБ (ПАО) и ПАО Сбербанк ; с забалансового счёта 01 (КФО 2) на забалансовый счёт 101 (КФО 2) в сумме 149,00 руб имущество, полученное по договорам хранения с правом использования. Имущество используется, как объект истории театра. Музейное имущество не является объектом аренды, право собственности на него не передавалось. Экономических выгод от полученного имущества не получаем. Используется для экспозиции. Списали с забалансового счёта 01 (КФО 2) в сумме 41,00 руб. и поставили на учет на счет 111 46 351

(КФО 2) в сумме 950 000,00 руб. имущество полученное по договору безвозмездного временного хранения № 120 от 01.12.2022 г. от АНО «Культурно-просветительский центр «ОПЕРА»; и на счет 11148 351 (КФО 2) в сумме 17 779,70 руб. имущество полученное от физического лица по договору хранения б/н от 01.05.2016 г.

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

Номер КС	Описание КС	Комментарии КС	Форма	Атрибут	Код строки (операция и код)	Значение слева	Значение справа	Отклонение	Пояснение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
056-B28-737_расшифровка	т1 гр8 <= 0	Требуется пояснения: сумма по гр. 8 больше 0. Наличие исполнения по доходам за счет средств гранта из федерального бюджета	0503737.2_расшифровка		100, 117	140 000 000,00	0	140 000 000,00	Субсидия Грант Президента из федерального бюджета Соглашение № 054-15-2025028 от 24.02.2025г. 70 000 000,00 руб.
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.050376 9 по Дт и Кт задолженности наличие показател ей по сч. 20531005 (КФО 2,4,5)	0503769G_D	Тип=Бюджетный,Код ВФО=2	20531 005	180 000,00	0	180 000,00	Банк ВТБ (ПАО)размещение банкомата 2025 г. Договор 48 от 17.07.2024г.
056-B28-769	т1 гр2,5,7,9 Фильтр: по счету 20531	Требуется пояснения: в ф.050376 9 по Дт и Кт задолжен	0503769G_D	Тип=Бюджетный,Код ВФО=2	20531 005	180 000,00	0	180 000,00	Банк ВТБ (ПАО)размещение банкомата 2025 г. Договор 48 от 17.07.2024г.

	КОСГУ 005+т2 гр2,5,7, 9 Фильтр: по счету 20531 КОСГУ 005 = 0	ности наличие показател ей по сч. 20531005 (КФО 2,4,5)							
B124-773	т1 стр100 >= т1 стр101 по гр3,4,5, 6,7,8,9, 10	Требуется пояснени е: Показате ль строки 101 превыша ет показател ь строки 100	0503773G	Тип=Бюджетный,К од ВФО=4,Наименов ание=субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	100	0	1 728 776,79	-1 728 776,79	Права пользования активами , из них долгосрочные (КФО4)
B124-773	т1 стр100 >= т1 стр101 по гр3,4,5, 6,7,8,9, 10	Требуется пояснени е: Показате ль строки 101 превыша ет показател ь строки 100	0503773G	Тип=Бюджетный,К од ВФО=4,Наименов ание=субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	100	0	1 728 776,79	-1 728 776,79	Права пользования активами , из них долгосрочные (КФО4)
ФК-1- 66(1)_737 _1	т1 гр8 = 0	МФ.Пока затели Гр.8 не равны 0 – требуютс я пояснени я по отраженн ым операция м	0503737G	Тип=Бюджетный,К од ВФО=2	040	9 621 356,75	0	9 621 356,75	"Некассовые операции по взаиморасчётам АО ""Радиостанция""Евразия-Классика""; ГРК ""Радио России"";ООО ""ГПМ Радио"".Сумма по договорам комиссии по КОСГУ 510""
ФК-1- 66(2)_737 _1	т2 гр8 (Без промеж уточны х итогов) = 0	МФ.Пока затели Гр.8 не равны 0 – требуютс я пояснени я по	0503737G	Тип=Бюджетный,К од ВФО=2	244	3 851 016,00	0	3 851 016,00	"Некассовые операции по взаиморасчётам АО """"Радиостанция""""Евразия-Классика""""; ГРК """"Радио России"""" ООО """"ГПМ Радио""""

		отраженн ым операция м							
ФК-1- 66(3)_737 _1	т3 гр8 = 0	МФ.Пока затели Гр.8 не равны 0 – требуютс я пояснени я по отраженн ым операция м	0503737G	Тип=Бюджетный,К од ВФО=2	52a	-5 770 340,75	0	-5 770 340,75	Сумма по договорам комиссии по КОСГУ 610 некассовые операции

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	Комментар ий КС	Форма слева	Атрибут слева	Код строки (строк)	Значение слева	Форма справа	Атрибут справа	Код строки (строк)	Значение справа	Отклонение	Пояснение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
056- М8- 737_р асш	0503737.2_рас шифровка т1 гр6+0503737.2_ расшифровка т1 гр7 = BF_RP_031 т2 гр8	Требуется пояснение: исполнение по доходам в ф.0503737_ расшифров ка КФО 2 по КОСГУ 152 по гр.6 + гр. 7 не соответству ет сумме поступлени й на л/с по КОСГУ	0503737.2 _расшифр овка		118	565 668 467,52	BF_RP_ 031		118	635 668 467,52	-70 000 000,00	Субсидия Грант Президента из федерального бюджета Соглашение № 054-15-2025028 от 24.02.2025г. 70 000 000,00 руб.

		152. Допустимо на сумму средств гранта из федерально го бюджета.										
M23.1 - 738/76 9	0503738G т1 гp11 = 0503769G_K т2 гp9- 0503769G_D т2 гp9	Требуется пояснение: показатель неисполнен ных ДО в ф.0503738 ◇ сумме показателей кредиторск ой задолженно сти на конец отчетного периода в ф.0503769 в разрезе КВР	0503738G	Тип=Бюд жетный ,Код ВФО=5	0804000 0000000 8513031 2001, 0804000 0000000 8513031 3001	0	0503769 G_D, 0503769 G_K	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=5	08040000 00000085 13031200 1, 08040000 00000085 13031300 1	26 119 414,00	-26 119 414,00	Начислен налог на имущество за 4 кв. 2025 г. в сумме 25 761 888,00 руб. Начислен земельный налог за 4 кв. 2025 г. в сумме 357 526,00
MG44 3- 730/73 7	0503730G т1 гp9 стр433- 0503730G т1 гp5 стр433 = 0503737G т3 гp9+0503737G т3 гp9	Требуется пояснение: обороты по счету х30406000 в ф.0503730 не соответству ют стр.830 ф.0503737	0503730G	Тип=Бюд жетный		-565 900,00	0503737 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2, Тип=Бюд жетный,К од ВФО=7		0	-565 900,00	Расчёты на 01.01.2026 по договорам комиссии и агентским договорам КОСГУ 510-565 900,00 руб. . Остаток по КОСГУ510 на 01.01.2025- 1 420 600,00 руб.; Остаток по 510 КОСГУ на 01.01.2026- 854 700,00 руб.
П1- 768	0503768G т1 гp4 = 0503768G т1 гp11 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года ◇ Показателя м за предыдущи й отчетный год по ф.0503768.	0503768G	Тип=Бюд жетный ,Код ВФО=2	260	967 779,70	0503768 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2	260	0	967 779,70	Ошибки прошлых лет. Постановка на учёт прав пользования по сч: 211146000- 950 000,00 руб. ; 211148000-17779,70 руб
П1- 768	0503768G т1 гp4 = 0503768G т1 гp11 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало	0503768G	Тип=Бюд жетный ,Код ВФО=2	265	950 000,00	0503768 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2	265	0	950 000,00	Ошибки прошлых лет. Постановка на учет прав пользования инвентарем производственным и хозяйственным сч 211146000 в сумме 950000,00 руб.

		года <> Показателя м за предыдущи й отчетный год по ф.0503768.										
П1- 768	0503768G т1 гр4 = 0503768G т1 гр11 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года <> Показателя м за предыдущи й отчетный год по ф.0503768.	0503768G	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2		17 779,70	0503768 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2		0	17 779,70	Ошибки прошлых лет . Постановка на учёт прав пользования прочими основными средствами сч 211148000 в сумме 17 779,70 руб
П1- 768	0503768G т1 гр4 = 0503768G т1 гр11 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года <> Показателя м за предыдущи й отчетный год по ф.0503768.	0503768G	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2	270	43 506,72	0503768 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2	270	0	43 506,72	Ошибки прошлых лет . Доначислена амортизация за предшествующий год и прошлые финансовые года в сумме 43506,72руб.
П1- 768	0503768G т1 гр4 = 0503768G т1 гр11 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года <> Показателя м за предыдущи й отчетный год по ф.0503768.	0503768G	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2	277	3 114,72	0503768 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2	277	0	3 114,72	Ошибки прошлых лет. Доначислена амортизация за предшествующий год и прошлые финансовые года в сумме 3114,72 руб.
П1- 768	0503768G т1 гр4 = 0503768G т1 гр11 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года <> Показателя м за предыдущи	0503768G	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2	275	40 392,00	0503768 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2	275	0	40 392,00	Ошибки прошлых лет. Доначислена амортизация за предшествующий год и прошлые финансовые года в сумме 40392,00 руб.

		й отчетный год по ф.0503768.										
П1- 768	0503768G т1 гр4 = 0503768G т1 гр11 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года <> Показателя м за предыдущи й отчетный год по ф.0503768.	0503768G	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=4	602	362 110 221,20	0503768 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=4	602	709 839 523,61	-347 729 302,41	Ошибки прошлых лет корректировка расчетов с учредителем, в связи с реклассификацией ОЦДИ в иное имущество Дт 4 401.18 172 Кт 4 210.06 661 -347 729 302,41 (СТОРНО)
П1- 768	0503768G т1 гр4 = 0503768G т1 гр11 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года <> Показателя м за предыдущи й отчетный год по ф.0503768.	0503768G	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=4	612	202 672 411,59	0503768 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=4	612	512 532 024,01	-309 859 612,42	Ошибки прошлых лет корректировка амортизации, в связи с реклассификацией ОЦДИ в иное имущество Дт 4 401.18 172 Кт 4 210.06 661 -309859612,42 (СТОРНО)
П2- 768	0503768G т2 гр4 = 0503768G т2 гр7 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года <> Показателя м за предыдущи й отчетный год по ф.0503768.	0503768G	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2	800	5 261 592,12	0503768 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2	800	5 261 784,12	-192,00	Ошибки прошлых лет. Списание с з/бл сч 1 (КФО 2) имущества по договорам харения с правом пользования в сумме 192, руб. , с дальнейшей постановкой на учет прав пользования сч 211146000, 211148000
П2- 768	0503768G т2 гр4 = 0503768G т2 гр7 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года <> Показателя м за предыдущи й отчетный год по ф.0503768.	0503768G	Тип=Бю джетный ,Код ВФО=2	803	5 261 592,12	0503768 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2	803	5 261 784,12	-192,00	Ошибки прошлых лет. Списание с з/бл сч 1 (КФО 2) имущества по договорам харения с правом пользования в сумме 192, руб. , с дальнейшей постановкой на учет прав пользования сч 211146000, 211148000
У10-	0503737G т3	Требуется	0503737G	Тип=Бю	526	19 597 665,00	BF RP		526	21 019 805,00	-1 422 140,00	Расчёты по КОСГУ 510- 21019805,00руб.. Через лицевые

737	гр5+0503737G т3 гр7- 0503737G т4 гр4-0503737G т4 гр6+0503737G т3 гр5 = BF_RP_031 т2 гр8 Фильтр: КЭСО 510 в части л/с 26 и 28	пояснение: возврат обеспечени й по контрактам и поступлени я штрафных санкций связанных с нарушение м законодател ьства о закупках (44-ФЗ п.13 ст.44) в ф.0503737_ 2 не соответству ет л/с		джетный ,Код ВФО=2			031					счета- 19597665,00 руб., через кассу учреждения- 1422140,00руб.
ФК-3- 1_769- 2(1)	0503769G_K т1 гр2 = 0503769G_K т1 гр9 -1г	Сумма дебиторско й (кредиторск ой) задолженно сти на конец предыдуше го отчетного периода не соответству ет идентичном у по- казателю ежеквартал ьных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	0503769G _K	Тип=Бюд джетный ,Код ВФО=2	0801000 0000000 1994014 0182	924 272,98	0503769 G_K	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2	08010000 00000019 94014018 2	0	924 272,98	Ошибки прошлых лет Доходы будущих периодов в сумме поставленных на учет прав пользования в сумме 967 779,70 руб. за минусом начисленной амортизации за предшествующий год и прошлые финансовые года в сумме 43506,76 руб.
ФК-3- 1_769- 4	0503769G_K т4 гр2 = 0503769G_K т4 гр9 -1г	Сумма дебиторско й (кредиторск ой)	0503769G K	Тип=Бюд джетный ,Код ВФО=2	8888888 8888888 8884014 0000	586 391 826,85	0503769 G K	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2	88888888 88888888 84014000 0	585 467 553,87	924 272,98	Ошибки прошлых лет Доходы будущих периодов в сумме поставленных на учет прав пользования в сумме 967 779,70 руб. за минусом начисленной амортизации за предшествующий год и прошлые финансовые года в сумме 43506,76 руб.

		задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствуют идентичному у показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения										
ФК-322(2)	0503779G т1 гр5-0503779G т1 гр3 = 0503723G т1 гр4 стр4920+05037 23G т1 гр4 стр4910	Изменение остатков средств на депозитных счетах в ф.0503779 не соответствует изменениям остатков средств на депозитных счетах в ф.0503723	0503779G	Тип=Бюджетный ,Код ВФО=2		0				-63 961,99	63 961,99	Остаток средств на лицевом счете 2105641000450825 по операциям со средствами , поступающими во временное распоряжение в сумме 63961,99 руб.

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 529C6B0179456DEF7D05D125D159CC96
Владелец: **Вожакина Марина Николаевна**
Действителен: с 14.10.2025 по 07.01.2027

(подпись)

Вожакина Марина Николаевна

(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00A720F1F1C7C1DF264F38A89CDC3F1071
Владелец: **Андрienко Анжелика Николаевна**
Действителен: с 05.09.2025 по 29.11.2026

(подпись)

Андрienко Анжелика Николаевна

(расшифровка подписи)

экономической
службы

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00A720F1F1C7C1DF264F38A89CDC3F1071
Владелец: **Андрienко Анжелика Николаевна**
Действителен: с 05.09.2025 по 29.11.2026

(подпись)

Андрienко Анжелика Николаевна

(расшифровка подписи)

бухгалтер

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный
бухгалтер

Андрienко Анжелика
Николаевна

8-495-690-36-32,
AndrienkoAN@culture.mos.ru

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

"27" февраля 2026 г.