

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 года

Учреждение Государственное бюджетное учреждение культуры города Москвы "Детский музыкальный театр юного актера"

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Департамент культуры города Москвы

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по  
ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
01.01.2020
45324875
45382000000
056
0503730
383

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

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

г.Москва, ул.М.Дмитровка,д.8,стр.4

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

Нет.

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

Федеральные законы и иные правовые акты РФ, законы и иные правовые акты города Москвы, Устав.

**Наименование учредителя субъекта отчетности (для подведомственных получателей бюджетных средств)**

Департамент культуры города Москвы.

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

Департамент культуры города Москвы.

**Сведения об основных направлениях деятельности» (за исключением информации, указанной в Таблице 1)**

1. Создание и постановка спектаклей, концертов, концертных программ, музыкальных, художественных, театральных, хореографических произведений, художественных программ, направленных на популяризацию лучших достижений мировой и отечественной культуры, в том числе для трансляций по радио, для съемок на кино-, видео-и иные материальные носители.
2. Организация фестивалей искусств, концертов, театров малых форм с привлечением гастрольно-концертных групп профессиональных самодеятельных коллективов.
3. Организация, подготовка и проведение мероприятий творческого, культурно-досугового, досугово-развлекательного, рекреационного, просветительского, образовательного характера, а также концертно-зрелищных, общественно значимых социальных мероприятий по профилю деятельности Учреждения.
4. Организация деятельности детских театров и театральных студий.
5. Проведение творческих смотров и конкурсов.
6. Создание и организация деятельности творческих коллективов, студий, кружков, секций, курсов прикладных знаний и навыков, лекториев, творческих объединений и лабораторий, иных клубных формирований различной направленности.
7. Организация и проведение выставок, в том числе с использованием материалов Учреждения.
8. Организация и проведение экскурсий и экскурсионно-художественных программ.
9. Реализация входных билетов.
10. Изготовление, прокат, реализация, ремонт костюмов, обуви, оборудования, декораций, реквизита, постижерских принадлежностей, культурного инвентаря, музыкальных инструментов, звуковой,

световой аппаратуры.

11. Организация изготовления и распространения всех видов рекламных, информационных материалов с символикой Учреждения и его партнеров, связанных с проведением мероприятий.

12. Подготовка, создание, осуществление, тиражирование, реализация и прокат аудиозаписей, фото-, кино-, видеосъемок, иной аудио-, фото-, кино-, видеопродукции, теле- и радиопрограмм, кино-, видео-, аудио-, фото- и другой мультимедийной продукции; прокаты публичная демонстрация кино- и видеофильмов; предоставление права на фото-, видео- и киносъемку.

13. Организация и осуществление интернет-показа (интернет-трансляций) спектаклей текущего репертуара Учреждения.

14. Осуществление издательской и полиграфической деятельности, в том числе изготовление, проектирование и продажа афиш, программ спектаклей, буклетов, календарей, значков, рекламной, сувенирной, книжной, печатной продукции, информационно-справочных изданий, видеоматериалов и фонограмм, оригинал-макетов, книг, программ спектаклей, пригласительных билетов, брошюр.

15. Оказание услуг по подборке, копированию, сканированию, микрокопированию, ламинированию и брошюрованию.

16. Прокат оборудования, музыкальных инструментов, сценическо-постановочного имущества: реквизита, предметов бутафории, декораций, балетного пола и балетного покрытия, костюмов, обуви, головных уборов и постижерских изделий.

17. Осуществление научно-методической деятельности.

18. Осуществление образовательной деятельности.

19. Оказание услуг по организации временного хранения и реставрации произведений искусства и иных музейных предметов, находящихся в собственности других юридических и физических лиц.

20. Оказание услуг в области общественного питания.

21. Сдача в аренду, передача в безвозмездное пользование, реализация имущества Учреждения в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами города Москвы, по согласованию с Учредителем.

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

Нет

**Информация об обособленных подразделениях учреждений (основание создания обособленных подразделений учреждений, их месторасположение, выполняемые функции (услуги), информация о наличии счетов в кредитных организациях, об изменении штатной численности работников по сравнению с началом года и причинах этих изменений)**

Нет.

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

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

**Прочая информация**

Нет

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

**Информация о результатах деятельности государственных (муниципальных) учреждений при исполнении ими государственного (муниципального) задания в разрезе видов услуг, включая информацию о плановых и фактически достигнутых натуральных показателях**

Форма 9НК, отчет по гос. заданию, стандарт качества, бухгалтерская отчетность.

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

Сайт учреждения [www.dmtya.ru](http://www.dmtya.ru), сайт [bus.gov.ru](http://bus.gov.ru)

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

Нет

**Иная информация о результатах деятельности учреждения**

Нет.

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

Прошли повышение квалификации четыре сотрудника.

**Сведения о ресурсах: численность работников - штатная и среднесписочная численность**

Форма ЗП-культура

**Сведения о ресурсах: стоимость имущества - общая балансовая стоимость основных средств**

Баланс ф.0503730

**Сведения о ресурсах: общие объемы доходов и расходов учреждений с указанием доли объемов по коду вида финансового обеспечения (КВФО) "2"**

Форма 0503737

**Сведения о ресурсах: общие объемы закупок с указанием доли по КВФО "2"**

Стандарт качества.

**Сведения об иных ресурсах**

Нет

## **Сведения о техническом состоянии основных фондов**

Инвентаризация

## **Сведения о эффективности использования основных фондов**

Инвентаризация

**Сведения об обеспеченности учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений) основными фондами - о соответствии величины, состава и технического уровня основных фондов реальной потребности в них**

Инвентаризация

## **Характеристика комплектности основных средств**

Инвентаризация

## **Информация об изношенности основных средств**

Ведомость амортизации

## **Сведения об основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств**

Сохранность основных средств обеспечивается внутренним контролем и проведением ежегодной инвентаризации.

## **Сведения о своевременности поступления материальных запасов**

Материальные запасы приобретаются по мере производственной необходимости.

## **Сведения о наличии материальных запасов, необходимых для осуществления деятельности учреждения**

Деятельность учреждения обеспечена мат.запасами

**Информация об остатках материальных запасов, имеющих значительный процент объема остатка к годовой потребности материальных запасов учреждений (в разрезе КВФО)**

Нет

**Информация об основных видах безвозмездно полученных услуг (работ)**

Безвозмездно полученных услуг (работ) не было.

**Прочая информация**

Нет

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

**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**

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737, ф.0503738)

**Наименование и место публикации отчета, в котором содержится информация о результатах исполнения учреждением плана ФХД**

Сайт учреждения [www.dmtya.ru](http://www.dmtya.ru), [Bus.gov.ru](http://Bus.gov.ru)

**Аналитическая информация в разрезе КВФО, характеризующая структуру расходов учреждений с указанием доли расходов на оплату труда (с отчислениями), долей других видов расходов в общих суммах расходов**

Отчетность.

## **Информация о причинах невыполнения учреждениями государственного задания**

Государственное задание исполнено.

## **Информация о направлениях расходования субсидий на иные цели, об исполнении мероприятий в рамках предоставленных целевых субсидий и о причинах их неосвоения**

Отчетность.

## **Информация о направлениях расходования субсидий на цели осуществления капитальных вложений, об исполнении мероприятий в рамках предоставленных целевых субсидий и о причинах их неосвоения**

Отчетность.

## **Информация о причинах образования остатков денежных средств на счетах (в кассе) учреждений на конец года по средствам субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и средствам целевых субсидий**

Остатки в кассе - выручка от продажи театральных билетов 31.12.2019 г.

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

Нет

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

ф.0503737

## **Расшифровка курсовой разницы в разрезе КВФО, контрагентов и мероприятий, расчеты по которым производятся в иностранной валюте (на основании ф.0503737)**

Нет

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

Страховые взносы в ИФНС по начисленной в декабре заработной палте. Начисленный налог на имущество за 4 кв-л 2019г. Расчеты с поставщиками.



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

Бюджетных обязательств, принятых сверх утвержденных назначений нет.

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

Денежных средства по национальным проектам не выделялись

**Прочая информация**

Нет

#### **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»**

**Расшифровка изменения (увеличения, уменьшения) показателей нефинансовых активов по счетам аналитического учета (на основании ф. 0503768)**

В 2019 г. получено безвозмездно от Департамента имущества г. Москвы два нежилых помещения. Приобретено имущество за счет целевых поступлений и собственных средств. Было произведено списание имущество по ветхости и износу.

**Расшифровка показателей по безвозмездно полученным (переданным) нефинансовым активам (на основании ф.0503768)**

Передано Учредителю: нежилые помещения, полученные безвозмездно от Департамента имущества г. Москвы на сумму 23563297 руб.91коп. и ОЦДИ на сумму 3708800руб.

**Пояснение сумм поступлений объектов нефинансовых активов, вложений в нефинансовые активы в результате принятия к учету ранее неучтенных объектов (восстановленных в учете) (на основании ф.0503768)**

Вложений ф нефинансовые активы по ранее неучтенным объектам не производилось.

**Пояснение сумм выбытий объектов нефинансовых активов, вложений в нефинансовые активы в результате недостач, хищений (на основании ф.0503768)**

Недостач и хищений по результатам проведенной инвентаризации не выявлено.

**Информация о результатах корректировки показателя финансового результата прошлых отчетных периодов на начало отчетного периода от признания объектов основных средств, ранее не отраженных в бухгалтерском учете, а также от пересмотра балансовой стоимости объектов недвижимости**

Корректировка показателя финансового результата прошлых периодов не производилось.

**Информация, раскрываемая по каждой группе основных средств, об используемых методах начисления амортизации**

Линейный способ начисления амортизации

**Информация, раскрываемая по каждой группе основных средств, об используемых методах определения сроков полезного использования**

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливает комиссия по поступлению и выбытию в соответствии с пунктом 35 СГС «Основные средства».

**Информация по каждой группе основных средств о сверке остаточной стоимости на начало и на конец периода, 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 государственного сектора, в результате увеличений балансовой стоимости объектов основных средств, в результате реклассификаций**

Баланс, ф.0503768

**Информация по каждой группе основных средств о сверке остаточной стоимости на начало и на конец периода, 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 государственного сектора, а также в результате реклассификаций**

Баланс, ф.0503768

**Информация по каждой группе основных средств о сверке остаточной стоимости на начало и на конец периода, 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**

Баланс, ф.0503768

**Информация по каждой группе основных средств о сверке остаточной стоимости на начало и на конец периода, раскрывающая: чистые курсовые разницы, возникающие при пересчете бухгалтерской (финансовой) отчетности из функциональной валюты в отличную от нее валюту представления или пересчете бухгалтерской (финансовой) отчетности в иностранной валюте по зарубежной деятельности в функциональную валюту**

Баланс, ф.0503768

**Информация по каждой группе основных средств о сверке остаточной стоимости на начало и на конец периода, раскрывающая: первоначальную стоимость, балансовую стоимость и переоцененную стоимость объектов основных средств, отчуждаемых не в пользу организаций государственного сектора**

Баланс, ф.0503768

**Информация по каждой группе основных средств о сверке остаточной стоимости на начало и на конец периода, раскрывающая: прочие изменения стоимости объектов основных средств**

Баланс, ф.0503768

**Информация, раскрываемая по каждой группе основных средств, о наличии и размере ограничений прав собственности или иных предоставленных прав**

Баланс, ф.0503768

**Информация о стоимости объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств**

Баланс, ф.0503768

**Перечень основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, с отражением остаточной стоимости на начало и конец отчетного периода**

Нет

**Дополнительная информация, раскрываемая по каждой группе основных средств, о сумме затрат, включенных в стоимость объектов основных средств в ходе его строительства, на начало и конец отчетного периода**

Нет

**Дополнительная информация, раскрываемая по каждой группе основных средств, о сумме договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода**

Нет

**Дополнительная информация, раскрываемая по каждой группе основных средств, о сумме компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей основных средств, включенных в доходы текущего периода, в случае, когда такая информация не раскрыта отдельно в отчете о финансовых результатах деятельности**

Нет

**Информация в отношении группы основных средств "Инвестиционная недвижимость":  
описание объектов инвестиционной недвижимости**

Нет

**Информация в отношении группы основных средств "Инвестиционная недвижимость":  
критерии признания объектов основных средств, применяемые при отнесении активов к  
группе основных средств "Инвестиционная недвижимость"**

Нет

**Информация в отношении группы основных средств "Инвестиционная недвижимость":  
суммы, признанные в качестве дохода от платы за пользование имуществом (арендной платы)  
и (или) увеличения стоимости недвижимого имущества**

Нет

**Информация в отношении группы основных средств "Инвестиционная недвижимость":  
суммы, признанные в качестве расходов (в том числе расходов на капитальный ремонт и (или)  
на содержание имущества), связанных с инвестиционной недвижимостью, при этом доходы от  
платы за пользование таким имуществом (арендной платы) и (или) от увеличения стоимости  
такого имущества отражены в финансовом результате отчетного периода**

Нет

**Информация в отношении группы основных средств "Инвестиционная недвижимость":  
суммы, признанные в качестве расходов (в том числе расходов на капитальный ремонт и (или)  
на содержание имущества), связанных с владением и (или) использованием инвестиционной  
недвижимостью, по которой в отчетном периоде не получены доходы от платы за пользование  
таким имуществом (арендной платы) и (или) от увеличения стоимости такого имущества**

Нет

**Информация в отношении группы основных средств "Инвестиционная недвижимость":  
наличие ограничений в отношении возможности продажи объектов инвестиционной  
недвижимости или поступлений экономических выгод (доходов) от выбытия, а также суммы  
указанных ограничений**

Нет

**Информация об объектах инвестиционной недвижимости, полученных по договорам аренды  
(имущественного найма) либо по договорам безвозмездного пользования**

Нет

**Информация об объектах инвестиционной недвижимости, переданных по договорам аренды  
(субаренды) (имущественного найма (поднайма) либо по договорам безвозмездного  
пользования**

Нет

**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 объектов основных средств**

Нет

**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 методов начисления амортизации объектов основных средств**

Нет

**Информация о балансовой стоимости и остаточной стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектах основных средств**

Баланс, ф.0503730

**Информация о балансовой стоимости объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость**

Баланс, ф.0503730

**Информация о балансовой стоимости и остаточной стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия**

Нет

**Информация, раскрываемая по каждой группе активов, о сумме убытков от обесценения актива, признанной в течение периода в составе расходов, и о статьях отчетности, в которые включены эти убытки от обесценения актива**

Нет

**Информация, раскрываемая по каждой группе активов, о сумме восстановленного убытка от обесценения актива, признанной в течение периода в составе доходов, и статьях отчетности, по которым эти убытки от обесценения актива были восстановлены**

Нет

**Информация, раскрываемая по суммам убытка от обесценения актива, признанного или восстановленного в течение периода**

Нет

**Информация о событиях и обстоятельствах, которые привели к признанию или восстановлению убытка от обесценения актива**

Нет

**Информация о группе, к которой относится актив, по которому начислен убыток от обесценения актива, признанный или восстановленный в течение периода (если предоставление такой информации предусмотрено нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности)**

Нет

**Информация о методах, использованных для определения справедливой стоимости при проведении теста на обесценение**

Тест не проводился

**Информация о единице, генерирующей денежные потоки (единица ГДП)**

Реализация театральных билетов и абонементов

**Раскрытие информации по совокупным убыткам от обесценения актива и совокупному восстановлению убытков от обесценения актива, признанным в течение отчетного периода, в части отражения данных об основных группах активов, на которые влияют убытки от обесценения актива, и основных группах активов, на которые влияют восстановления убытков от обесценения актива**

Нет

**Раскрытие информации по совокупным убыткам от обесценения актива и совокупному восстановлению убытков от обесценения актива, признанным в течение отчетного периода, в части отражения основных событий и обстоятельств, которые привели к признанию этих убытков от обесценения актива и их восстановлению**

Нет

**Анализ изменения (увеличение, уменьшение) показателей дебиторской (кредиторской) задолженности в сравнении с показателями на начало года (на основании ф.0503769)**

Информация представлена в таблице

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

Информация представлена в таблице (+ описание 05 кода при наличии)

**Характеристика показателей по недостаткам материальных ценностей (в части особо-ценного движимого имущества, дорогостоящих материальных запасов и т.д.), денежных средств, а также принимаемые меры для обеспечения сохранности имущества**

Нет

**Информация об отсутствии в отчете показателей просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности, а также отсутствии показателей по недостаткам и хищениям (на основании ф. 0503769)**

ф.0503769

**Информация о показателях со знаком "минус", отраженных в графах 5 - 8 раздела 1 ф. 0503769 по результатам уточнения оценочных значений методом "Красное сторно»**

ф.0503769

**Характеристика финансовых вложений учреждения, анализ увеличения (уменьшения) показателей финансовых вложений в сравнении с показателями на начало года (на основании ф.0503771)**

ф.0503771

**Характеристика предоставленных и полученных заимствований, анализ увеличения (уменьшения) показателей государственного долга в сравнении с показателями на начало года (на основании ф.0503772)**

ф.0503772

**Информация по долговым обязательствам, классифицированным в бухгалтерской (финансовой) отчетности как краткосрочные**

Долговые обязательства по уплате страховых взносов на начисленную заработную плату за декабрь 2019г. Начисленный налог на имущество за 4 кв-л 2019г.

**Информация о произошедшем в период между отчетной датой и датой утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности события: рефинансирование на долгосрочный период**

Нет

**Информация о произошедшем в период между отчетной датой и датой утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности события: устранение нарушения соглашения о долгосрочном финансировании**

Нет

**Информация о произошедшем в период между отчетной датой и датой утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности события: получение от кредитора отсрочки исполнения обязательств на период, оканчивающийся не ранее чем через 12 месяцев после отчетной даты**

ф.0503769

**Иная информация об изменении остатков валюты баланса, отраженных в ф.0503773**

Нет

**Информация, раскрывающая причины неисполнения бюджетных и денежных обязательств по показателям ф.0503775 с кодами причин неисполнения "99", "75" и "03" (иные причины)**

ф.0503775

**Основания и цели открытия банковских счетов в кредитных организациях, информация о причинах образования остатка денежных средств на счетах (на основании ф.0503779)**

Оплата краткосрочных долговых обязательств

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

ф.0503790

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

ф.0503790

**Дополнительная информация об исполнении судебных решений, не отраженная в ф. 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения" (причины возникновения обязательств по судебным решениям, характер задолженности, причины неисполнения обязательств, причины увеличения задолженности, а также меры по ее устранению)**



Нет

**Иная информация, раскрывающая показатели ф.0503723 "Отчет о движении денежных средств учреждения"**

Нет

**Раскрытие информации о суммах денежных потоков между субъектом отчетности и организацией (при условии если доля участия субъекта отчетности в капитале (имуществе) организации составляет более 20 процентов голосующих акций (долей, паев, вкладов)), по направлениям поступлений и выбытий денежных средств, перечисленным в Федеральном стандарте "Отчет о движении денежных средств"**

Нет

**Информация на основании учетной политики: используемые подходы для определения структуры денежных средств и эквивалентов денежных средств, классификации денежных потоков, не указанных в Федеральном стандарте "Отчет о движении денежных средств", 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**

Нет

**Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств**

Касса, лицевой счет, расчетный счет.

**Информация о сверке сумм денежных средств и эквивалентов денежных средств, отраженных в Отчете о движении денежных средств, со статьей "Денежные средства и эквиваленты денежных средств" бухгалтерского баланса и иных отчетов, содержащих информацию об остатках и изменениях денежных средств и эквивалентов денежных средств**

Сверка показателей осуществлена на основании установленных междокументных контрольных соотношений. Пояснение отклонений отражено в Разделе 5.2. настоящей Пояснительной записки

**Сверка итоговых показателей Отчета о движении денежных средств с показателями Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности**

Сверка показателей осуществлена на основании установленных междокументных контрольных соотношений. Пояснение отклонений отражено в Разделе 5.2. настоящей Пояснительной записки.

**Сверка суммы денежных потоков от текущих операций, представленной в Отчете о движении денежных средств, и чистого операционного результата, отраженного в Отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности**

Сверка показателей осуществлена на основании установленных междокументных контрольных соотношений. Пояснение отклонений отражено 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 процентов голосующих акций (долей, паев, вкладов) - общая сумма дохода или расхода от операции приобретения или продажи организации**

Нет

**Информация в отношении каждого приобретения или продажи организации, доля участия субъекта отчетности в капитале (имуществе) которой составляет более 50 процентов голосующих акций (долей, паев, вкладов) - сумма денежных потоков, полученных или уплаченных от операции приобретения или продажи организации**

Нет

**Иная информация, раскрывающая ф.0503730 "Баланс государственного (муниципального) учреждения**

Нет

**Информация по счету бухгалтерского учета 040140000 с указанием сумм на отчетную дату в разрезе КОСГУ**

Информация представлена в таблице ф.0503769 Анализ

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

Информация представлена в таблице

**Информация по счету бухгалтерского учета 040160000 с указанием сумм на отчетную дату в разрезе КОСГУ**

Информация представлена в таблице ф.0503769 Анализ

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

Кулеры

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

Неисключительные права

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

Бланки театральных билетов

**Расшифровка показателей по забалансовому счету 04 "Задолженность неплатежеспособных дебиторов"**

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Обороты по счету 17

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

Обороты по счету 18

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

Нет

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

Основные средства до 10 000 руб.

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

Нет

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

Нет

**Расшифровка показателей по забалансовому счету 24 "Имущество, переданное в доверительное управление"**

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

**Расшифровка показателей по забалансовому счету 40 "Активы в управляющих компаниях"**

Нет

**Информация по счету бухгалтерского учета 040110171**

Информация представлена в таблице

**Информация по счету бухгалтерского учета 040110172**

Информация представлена в таблице

**Информация по счету бухгалтерского учета 040110173**

Информация представлена в таблице

**Информация по счету бухгалтерского учета 040110180**

Информация представлена в таблице

**Информация по счету бухгалтерского учета 040120273**

Информация представлена в таблице

**Информация о незавершенных расчетах по временному привлечению денежных средств между кодами видов финансового обеспечения на отчетную дату, с указанием мероприятий, направленных на завершение расчетов (дата, суммы)**

Нет

**Информация, отражающая характер реклассификации показателей отчетности субъектом отчетности**

Нет

**Информация, отражающая стоимостные показатели отчетности, подлежащие реклассификации**

Нет

**Информация, отражающая причины реклассификации показателей отчетности**

Нет

**Отражение причин, по которым не производилась реклассификация показателей отчетности, при условии, если реклассификация показателей отчетности за предыдущий отчетный период субъектом отчетности не осуществлялась**

Нет

**Отражение характера корректировок показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые были бы произведены в случае реклассификации показателей отчетности, при условии, если реклассификация показателей отчетности за предыдущий отчетный период субъектом отчетности не осуществлялась**

Нет

**Информация о сверке на отчетную дату общей суммы арендных платежей с общей суммой их дисконтированных стоимостей**

Нет

**Информация об общей сумме процентных доходов и процентных расходов, признанных за отчетный период**

Нет

**Информация о произведенной сверке на отчетную дату общей суммы арендных платежей с общей суммой их дисконтированных стоимостей (финансовая аренда)**

Нет

**Информация об общей сумме процентных доходов и процентных расходов, признанных за отчетный период (финансовая аренда)**

Нет

**Информация, о произведенной сверке на отчетную дату, показателей общей суммы арендных платежей (в том числе по договорам о субаренде (поднайма) с общей суммой их дисконтированных стоимостей по группам объектов учета аренды, сформированным исходя из их сроков полезного использования - до одного года (финансовая аренда)**

Нет

**Информация, о произведенной сверке на отчетную дату, показателей общей суммы арендных платежей (в том числе по договорам о субаренде (поднайма) с общей суммой их дисконтированных стоимостей по группам объектов учета аренды, сформированным исходя из их сроков полезного использования - от одного года до трех лет (финансовая аренда)**

Нет

**Информация, о произведенной сверке на отчетную дату, показателей общей суммы арендных платежей (в том числе по договорам о субаренде (поднайма) с общей суммой их дисконтированных стоимостей по группам объектов учета аренды, сформированным исходя из их сроков полезного использования - свыше трех лет (финансовая аренда)**

Нет

**Информация об общей сумме расходов (доходов) по условным арендным платежам,**



**признанных в отчетном периоде в качестве расходов (доходов) текущего финансового периода**

Нет

**Информация о наличии условий продления срока пользования имуществом, условий о праве покупки (выкупа) используемого имущества (объекта учета аренды), а также положений о повышении арендных платежей, в том числе цены выкупа**

Нет

**Информация об основных принципах определения расходов (доходов) по условным арендным платежам**

Нет

**Информация о любых ограничениях, предусмотренных договором аренды (имущественного найма) или договором безвозмездного пользования**

Нет

**Иная информация, оказавшая существенное влияние на результаты деятельности учреждения за отчетный период и характеризующая показатели бухгалтерской отчетности, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях**

Нет

**Информация по счету бухгалтерского учета 040110190**

Информация представлена в таблице

**Информация по остаткам отраженным по счету бухгалтерского учета X20135000 Денежные документы**

Нет

**Информация о применяемом методе пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения и дополнительно (при наличии) о его изменении относительно предыдущего отчетного периода**

Нет

**Информация о доходах от подарков, пожертвований и других безвозмездно полученных ценностей, признанных в текущем отчетном периоде, и характер указанных ценностей**

Нет

**Информация о суммах дебиторской задолженности, признанной по необменным операциям**

Нет

**Информация о суммах изменений доходов будущих периодов по видам доходов**

Отчетность ф.0503721 и ф.0503730

**Информация о суммах обязательств по авансовым поступлениям (по доходам)**

Ф.0503769

**Информация о завершении расчетов по временному привлечению денежных средств между источниками финансового обеспечения, осуществляемых в пределах остатка средств на лицевом счете (в кассе) учреждения (030406000) Информация о планируемых мероприятиях (сроках, суммах) по завершению расчетов**

Нет

**Информация по счету бухгалтерского учета 040110176**

Нет

**Прочая информация**

Нет

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

### **Перечень правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление отчетности**

Представленные показатели бухгалтерской отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности.

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

Представленные показатели бухгалтерской отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности.

**Способы оценки активов, обязательств, доходов и расходов, применяемые субъектом отчетности при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности в случаях, когда нормативные правовые акты, регулирующие ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, допускают выбор субъектом отчетности одного из нескольких допустимых способов оценки активов, обязательств, доходов и расходов**

Метод рыночных цен.

### **Применяемые субъектом отчетности положения учетной политики при первом применении федерального стандарта "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности" и характер таких положений**

Стандарт применяется при составлении бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений начиная с отчетности 2018 г.

**Информация о профессиональных суждениях, выработанных в процессе применения учетной политики и оказывающих существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности (например, профессиональные суждения о том, относятся ли объекты к основным средствам или инвестиционной недвижимости, являются ли договоры соглашениями об аренде)**

Профессиональные суждения в определении объектов основных средств вырабатывает главный бухгалтер. Профессиональные суждения являются ли договоры соглашениями об аренде вырабатывает юрист.

**Прочие положения учетной политики субъекта отчетности, необходимые для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности его финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств**

Учреждение использует общеустановленные положения.

**Информация, раскрытие которой в Пояснительной записке к бухгалтерской (финансовой) отчетности (в пояснениях) требуется в соответствии с федеральным стандартом "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности", иными нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Учреждение использует общеустановленные положения.

**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. (например, к таким учетным оценкам, относятся оценка возмещаемой стоимости определенных классов основных средств, оценка влияния технологического устаревания на стоимость запасов, оценка резервов в связи с будущими результатами текущих судебных разбирательств)**

Учреждение использует общеустановленные положения.

**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 (финансовой) отчетности**

Нет

**Иная информация, не отраженная в таблице учреждением бухгалтерского учета»**

**№ 4 «Сведения об особенностях ведения**

Нет

**Иная информация, не отраженная в таблице № 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля»**

Нет

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

Приказ от 12.11.2019 N 95-ОД Плановая

**Иная информация, не отраженная в таблице № 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля»**

Нет

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

Нет

**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**

Нет

**Иная информация по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года, отраженных в ф.0503710**

Нет

**Информация о показателях, отраженных в Отчете ф.0503721 по кодам аналитики 233 "Обслуживание долговых обязательств учреждений", 710 - «увеличение задолженности по внутренним привлеченным заимствованиям», 810 - «уменьшение задолженности по внутренним привлеченным заимствованиям»**

Нет

**Информация о показателях, отраженных в Отчете ф.0503721 по кодам аналитики 253 – «перечисления международным организациям»**

Нет

**Информация о показателях, отраженных в Отчете ф.0503721 по кодам аналитики 540 - «увеличение задолженности по предоставленным займам», 640 - «уменьшение задолженности по предоставленным займам»**

Нет

**Информация о причинах отклонений показателей графы 4 ф. 0503737 от Плана финансово-хозяйственной деятельности (гр.4 ф. 0503737\_PIV) на отчетную дату**

Нет

**Информация о влиянии факта несоблюдения допущения непрерывности деятельности субъекта отчетности на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности (с описанием причины, по которой субъект отчетности не считается непрерывно действующим).**

Публичное раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе допущения непрерывности деятельности субъекта отчетности.

**Информация о причинах изменения классификации публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности от периода к периоду ( в результате значительных изменений характера деятельности субъекта отчетности; когда результаты анализа раскрываемых показателей его бухгалтерской (финансовой) отчетности указывают, что другое представление или классификация показателей необходимо исходя из положений применяемой в отчетном периоде учетной политики субъекта отчетности; когда нормативные правовые акты, регулирующие ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности предусматривают изменение классификации публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) порядка их раскрытия в отчетности).**

Представление и классификация публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности остаются неизменными от периода к периоду за исключением следующих случаев: а) в результате значительных изменений характера деятельности субъекта отчетности; б) когда результаты анализа раскрываемых показателей его бухгалтерской (финансовой) отчетности указывают, что другое представление или классификация показателей необходимо исходя из положений применяемой в отчетном периоде учетной политики субъекта отчетности; в) когда нормативные правовые акты, регулирующие ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности предусматривают изменение классификации публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) порядка их раскрытия в отчетности. При внесении изменений в классификацию публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности субъектом отчетности пересматривается классификация сравнительной информации раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие отчетные периоды (далее - реклассификация показателей отчетности).

**Информация о внесении изменений в классификацию публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности и о пересмотре классификации сравнительной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие отчетные периоды**

Нет

**Информация о показателях, обобщение которых не влияет на существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, но которые необходимы для достоверного представления информации о результатах деятельности субъекта отчетности (раскр**

Все существенные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, отражающие группы активов, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета представляются отдельно. Показатели, отличающиеся от других по своему содержанию (функциональному, экономическому) раскрываются отдельно за исключением случаев, когда отражение обобщенных показателей не влияет на существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатели, обобщение которых не влияет на существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, но которые необходимы для достоверного представления информации о результатах деятельности субъекта отчетности, раскрываются обособленно в Пояснениях.

**Сопоставимая информация по всем публично раскрываемым показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности хотя бы за один аналогичный предыдущий период, за исключением случаев, когда иное предусмотрено нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности. При наличии описательных (словесных) пояснений к отдельным показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности сопоставимая описательная информация за предыдущий период раскрывается, если она является необходимой для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности таких показателей**

По всем публично раскрываемым показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности субъектом отчетности раскрывается сопоставимая информация хотя бы за один аналогичный предыдущий период, за исключением случаев, когда иное предусмотрено нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности. При наличии описательных (словесных) пояснений к отдельным показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности сопоставимая описательная информация за предыдущий период раскрывается, если она является необходимой для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности таких показателей.

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

В Пояснениях субъектом отчетности раскрывается детализированная, существенная информация об активах и обязательствах, необходимая для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового положения субъекта отчетности.

**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.**

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

**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**

В составе Пояснений при детализации показателей отчета о финансовых результатах субъектом отчетности раскрывается детализированную информацию о доходах и расходах за отчетный период и аналогичный период прошлого года, систематизированных по степени их существенности по отношению к финансовому результату отчетного периода.

**Иная финансовая и нефинансовая существенная информация, необходимая для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств субъекта отчетности**

иная финансовая и нефинансовая существенная информация, необходимая для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств субъекта отчетности.

**Информация о том, что субъект отчетности не осуществляет представление в бухгалтерской (финансовой) отчетности сопоставимой информации за хотя бы один предыдущий отчетный период (для вновь созданных и реорганизуемых субъектов отчетности)**

Если субъект отчетности не осуществляет представление в бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформированной при первом применении настоящего Стандарта, сопоставимой информации за хотя бы один предыдущий отчетный период, об этом факте указывается в Пояснениях.

**Информация о событии после отчетной даты которая не используется при формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в целях соблюдения сроков представления бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) в связи с поздним поступлением первичных учетных документов (отражается информация об указанном событии и его оценке в денежном выражении)**

Нет

**Информация об изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате исправления обнаруженных ошибок, поступления первичных учетных документов после предельной даты ее представления, но до даты ее принятия уполномоченным органом и требующих внесения изменений в регистры бухгалтерского учета (исправления ошибок в учете отражаются субъектом учета последним днем отчетного периода дополнительной**



**бухгалтерской записью либо бухгалтерской записью, оформленной по способу "Красное сторно" и путем формирования уточненной бухгалтерской (финансовой) отчетности). В Пояснениях к уточненной бухгалтерской (финансовой) отчетности приводится информация об изменениях в ранее представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, с указанием причин внесения исправлений и их содержания**

Нет

**Информация об изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате исправления обнаруженных ошибок, поступления первичных учетных документов после даты принятия бухгалтерской (финансовой) отчетности, но до даты ее утверждения, и требующих внесения изменений в регистры бухгалтерского учета (исправления ошибок в учете отражаются субъектом учета последним днем отчетного периода дополнительной бухгалтерской записью либо бухгалтерской записью, оформленной по способу "Красное сторно" и путем формирования уточненной бухгалтерской (финансовой) отчетности). В Пояснениях к уточненной бухгалтерской (финансовой) отчетности приводится информация об изменениях в ранее представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, с указанием причин внесения исправлений и их содержания**

Нет

**Информация об изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате исправления ошибок предшествующих годов, обнаруженных после утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности - описание ошибки**

Нет

**Информация об изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате исправления ошибок предшествующих годов, обнаруженных после утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности - сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской (финансовой) отчетности за каждый из предшествующих годов, для которых в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрываются сравнительные показатели**

Нет

**Информация об изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате исправления ошибок предшествующих годов, обнаруженных после утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности - общая сумма корректировки на начало самого раннего из предшествующих годов, для которого в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрываются сравнительные показатели**

Нет

Нет

**Информация о положениях учетной политики субъекта учета (о применяемых способах ведения бухгалтерского учета, составе и содержании документов учетной политики)**

Нет

**Обоснование 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**

Нет

**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**

Нет

**Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая указание на обстоятельства, в связи с которыми применяется выбранный способ ведения бухгалтерского учета, и дату, с которой он применяется, 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**

Нет

**Информация о суммах корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской (финансовой) отчетности за каждый из предшествующих годов, для которых в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрываются сравнительные показатели в случае ретроспективного применения измененной учетной политики**

Нет

**Информация о суммах корректировок, относящихся к годам, предшествующим тем, для которых в бухгалтерской (финансовой) отчетности субъекта учета раскрываются сравнительные показатели в случае ретроспективного применения измененной учетной политики. Указанная сумма корректировки раскрывается в отношении сопоставимых показателей в случае, когда такие корректировки возможно определить**

Нет

**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**

Нет

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

Нет

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

Нет

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

Нет

**Информация о событиях, подтверждающих условия хозяйственной деятельности на отчетную дату отраженных с учетом событий после отчетной даты, на основании которых сформированы показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Нет

**Информация о событиях после отчетной даты, свидетельствующих об условиях деятельности (краткое описание (характеристика) событий после отчетной даты, оценка последствий их наступления в денежном выражении, либо причины невозможности оценки события в денежном выражении)**

Нет

**Описание события после отчетной даты и его оценка в денежном выражении в случае, если для соблюдения сроков представления бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) в связи с поздним поступлением в пределах срока формирования и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности первичных учетных документов информация о событии после отчетной даты не отражается в бухгалтерском учете и (или) не используется при формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Нет

**Описание события после отчетной даты и его оценка в денежном выражении в случае, если в период между датой подписания бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности**

Нет

**Информация о положениях учетной политики, устанавливающих особенности признания доходов субъектом учета**

Нет

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

Формы бухгалтерской отчетности, не имеющие числовых значений показателей и не содержащие пояснения, сформированы и представлены с указанием отметки "показатели отсутствуют" в электронном виде посредством модуля "Консолидированная бюджетная отчетность" функциональной подсистемы "Учетные модули" информационной системы "Автоматизированная информационная система управления бюджетным процессом, первая очередь Департамент финансов города Москвы. Модернизированная"

**Прочая информация**

Нет

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

Форма	Атрибут	Номер КС	Описание КС	Комментарий КС	Значение слева	Значение справа	Отклонение	Пояснение
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503737G	Тип=Бюджетный Код ВФО=2,с общественные доходы учреждения	B4.1-737	t1 гр4 >= 0	Требуется пояснение по отрицательным плановым назначениям.	-2 000 000,00	0	-2 000 000,00	Планируемый НДС
0503737G	Тип=Бюджетный Код ВФО=2,с общественные доходы учреждения	B25-737	t1 гр9 Фильтр: Код строки 030,060,100, КФО=2 = 0	Требуется пояснение по отраженным операциям	-1 480 081,00	0	-1 480 081,00	Перечисленный НДС
0503768G	Тип=Бюджетный Код ВФО=2, Наименование=со общественные доходы учреждения	B46-768	t1 гр8 стр320 >= t1 гр8 стр321+t1 гр8 стр322	Требуется пояснения:Стр.320< Стр.321+Стр.322 по графе 8	-183 548,46	0	-183 548,46	Амортизация списанных ОС

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

Номер КС	Описание КС	Комментарий КС	Форма слева	Атрибут ф. слева	Значение	Форма справа	Атрибут ф. справа	Значение	Отклонение	Пояснение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
У1-737	0503737G т1 гр5 Фильтр: КА 12х, 13х, 14х, 15х, 18х, 41х, 42х, 43х, 44х+0503737G т1 гр7 Фильтр: КА 12х, 13х, 14х, 15х, 18х, 41х, 42х, 43х, 44х = BF_RP_031 т2 гр7 Фильтр: л/с 26, 28 и КОСГУ 12х, 13х, 14х, 15х, 18х, 41х, 42х, 43х, 44х (искл. л/с: 265924200083006 4, 265924300045001 4, 265924400080008 1, 265924400090016 7, 265924400093019 5)	Требуется пояснение: исполнение по доходам в ф.0503737_2 в разрезе КА не соответствие т л/с	0503737G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2,с обственн ые доходы учрежден ия	32 186 148,40	BF_RP_0 31		32 188 498,40	-2 350,00	Остаток по кассе на начало года 9350,00 минус остаток на конец года 7000,00 = 2350,00
ФК-3-1_769-2	0503769G_К т1 гр2+0503769G_К т2 гр2+0503769G_К т3 гр2 = 0503769G_К_КБ К т1 гр9 2018г+0503769G _К_КБК т2 гр9 2018г+0503769G _К_КБК т3 гр9 2018г	Сумма дебиторской (кредиторско й) задолженнос ти на конец предыдущег о отчетного периода не соответствие т идентичному по-казателю ежекварталь ных (за	0503769G_К	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2,Н аименова ние=собс твенные доходы учрежден ия	0	0503769 G_К_КБ К		631 519,50	-631 519,50	НДС за 2018г

		текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуется пояснения								
ФК-3- 1_769- 2	0503769G_K т1 гр2+0503769G_K т2 гр2+0503769G_K т3 гр2 = 0503769G_K_КБ К т1 гр9 2018г+0503769G _К_КБК т2 гр9 2018г+0503769G _К_КБК т3 гр9 2018г	Сумма дебиторской (кредиторско й) задолженнос ти на конец предыдущег о отчетного периода не соответстве т идентичному по-казателю ежекварталь ных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуется пояснения	0503769G_ К	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2,Н аименова ние=собс твенные доходы учрежден ия	631 519,50	0503769 G_К_КБ К	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2,На именовани е=собстве нные доходы учреждени я	0	631 519,50	НДС за 2018г
ФК-3- 1_769- 2(1)	0503769G_K т1 гр2 = 0503769G_K_КБ К т1 гр9 2018г	Сумма дебиторской (кредиторско й) задолженнос ти на конец предыдущег о отчетного периода не соответстве т идентичному по-казателю ежекварталь ных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуется пояснения	0503769G_ К	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=4,Н аименова ние=субс идия на выполнен ие государст венного (муницип ального) задания	0	0503769 G_К_КБ К	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=4,На именовани е=субсиди я на выполнен ие государств енного (муниципа льного) задания	37 226 854,86	-37 226 854,86	субсидия на госзадание на 2019
ФК-3- 1_769- 2(1)	0503769G_K т1 гр2 = 0503769G_K_КБ К т1 гр9 2018г	Сумма дебиторской (кредиторско й) задолженнос ти на конец предыдущег о отчетного	0503769G_ К	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=4,Н аименова ние=субс идия на выполнен	37 226 854,86	0503769 G_К_КБ К	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=4,На именовани е=субсиди я на выполнен	0	37 226 854,86	субсидия на госзадание на 2019

		периода не соответствующего идентичному по-казателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения		ие государственного (муниципального) задания			ие государственного (муниципального) задания			
056-П7-769	0503769G_K т1 гр2,3,4 Фильтр: сч. X40140131, КБК XXXX 0000000000 000 = 0503769G_K_КБ К т1 гр9,10,11 Фильтр: сч. X40140131, КБК XXXX 0000000000 130 - 1г	Ошибка: показатели по счету на начало года в сумме по всем РЗПР и КВР не соответствуют показателям на конец года по ф.0503769 ГОД по сч.X40140131	0503769G_K	Тип=Бюджетный,К од ВФО=4,Наименование=субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	37 226 854,86	0503769G_K_КБ К	Тип=Бюджетный,К од ВФО=4,Наименование=субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	0	37 226 854,86	субсидия на госзадание на 2019
ФК-3-1_769-2	0503769G_K т1 гр2+0503769G_K т2 гр2+0503769G_K т3 гр2 = 0503769G_K_КБ К т1 гр9 2018г+0503769G_K_КБК т2 гр9 2018г+0503769G_K_КБК т3 гр9 2018г	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствующего идентичному по-казателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	0503769G_K	Тип=Бюджетный,К од ВФО=5,Наименование=субсидии на иные цели	4 000 000,00	0503769G_K_КБ К	Тип=Бюджетный,К од ВФО=5,Наименование=субсидии на иные цели	0	4 000 000,00	остаток на н. г. целевого финансирования на 2019 отражён на счёте 40140
ФК-3-1_769-2	0503769G_K т1 гр2+0503769G_K т2 гр2+0503769G_K т3 гр2 =	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженнос	0503769G_K	Тип=Бюджетный,К од ВФО=5,Наименова	0	0503769G_K_КБ К	Тип=Бюджетный,К од ВФО=5,Наименовани	4 000 000,00	-4 000 000,00	целевое финансирование на 2019



	0503769G_K_КБ К т1 гр9 2018г+0503769G _К_КБК т2 гр9 2018г+0503769G _К_КБК т3 гр9 2018г	ти на конец предыдущег о отчетного периода не соответстве т идентичному по-казателю ежекварталь ных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения		ние=субс идии на иные цели			е=субсиди и на иные цели			
ФК-3- 1_769- 2	0503769G_K т1 гр2+0503769G_K т2 гр2+0503769G_K т3 гр2 = 0503769G_K_КБ К т1 гр9 2018г+0503769G _К_КБК т2 гр9 2018г+0503769G _К_КБК т3 гр9 2018г	Сумма дебиторской (кредиторско й) задолженнос ти на конец предыдущег о отчетного периода не соответстве т идентичному по-казателю ежекварталь ных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	0503769G_ К	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=5,Н аименова ние=субс идии на иные цели	92 000,00	0503769 G_K_КБ К	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=5,На именовани е=субсиди и на иные цели	0	92 000,00	остаток на н. г. целевого финансирования на 2019 отражён на счёте 40140
ФК-3- 1_769- 2	0503769G_K т1 гр2+0503769G_K т2 гр2+0503769G_K т3 гр2 = 0503769G_K_КБ К т1 гр9 2018г+0503769G _К_КБК т2 гр9 2018г+0503769G _К_КБК т3 гр9 2018г	Сумма дебиторской (кредиторско й) задолженнос ти на конец предыдущег о отчетного периода не соответстве т идентичному по-казателю ежекварталь ных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 –	0503769G_ К	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=5,Н аименова ние=субс идии на иные цели	0	0503769 G_K_КБ К	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=5,На именовани е=субсиди и на иные цели	92 000,00	-92 000,00	целевое финансирование на 2019

		требуются пояснения								
ФК-3-1_769-4	0503769G_K т4 гр2 = 0503769G_K_КБ К т4 гр9 2018г	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному по-казателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	0503769G_К	Тип=Бюджетный,К од ВФО=5,Наименование=субсидии на иные цели	4 092 000,00	0503769G_K_КБ К	Тип=Бюджетный,К од ВФО=5,Наименование=субсидии на иные цели	0	4 092 000,00	остаток на н. г. целевого финансирования на 2019 отражён на счёте 40140
ФК-3-1_769-4	0503769G_K т4 гр2 = 0503769G_K_КБ К т4 гр9 2018г	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному по-казателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	0503769G_К	Тип=Бюджетный,К од ВФО=5,Наименование=субсидии на иные цели	0	0503769G_K_КБ К	Тип=Бюджетный,К од ВФО=5,Наименование=субсидии на иные цели	4 092 000,00	-4 092 000,00	целевое финансирование на 2019
М2-701/737	BF_RP_031 т2 гр7 Фильтр: КЭСО 131+134+135+701 т1 гр8 Фильтр: КОСГУ 130+701 т1 гр10 Фильтр: КОСГУ 130-701 т1 гр7 Фильтр: КОСГУ 130-701 т1 гр9 Фильтр:		BF_RP_031, 701		80 800 566,56	0503737G	Тип=Бюджетный,К од ВФО=2,собственные доходы учреждения, Тип=Бюджетный,К од	80 798 216,56	2 350,00	Остаток по кассе на начало года 9350,00 минус остаток на конец года 7000,00 = 2350,00

	КОСГУ 130+701 т1 гр12 Фильтр: КОСГУ 130+701 т1 гр15 Фильтр: КОСГУ 130 = 0503737G т1 гр9 стр130+0503737 G т1 гр9 стр130						ВФО=4,су бсидия на выполнен ие государств енного (муниципа льного) задания			
M20- 701/73 7	BF_RP_031 т2 гр8 Фильтр: КВР 244+701 т1 гр17 стр23 = 0503737G т2 гр9 Фильтр: КВР 244-0503737G т2 гр8 Фильтр: КВР 244		BF_RP_031 , 701		9 871 878,94	0503737 G	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2,со бственные доходы учреждени я	9 869 528,94	2 350,00	Остаток по кассе на начало года 9350,00 минус остаток на конец года 7000,00 = 2350,00
ПР9- 769 (1)	0503769G_D т1 гр2,3,4 = 0503769G_D_КБ К т1 гр9,10,11 2018г	Требуе т пояснение: показатели по счету на начало года не соответству ют показателям на конец предыдущег о отчетного периода ф.0503769 (отклонения предусмотр ены при реорганизац ии)	0503769G_ D		0	0503769 G_D_КБ К	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2,На именовани е=собстве нные доходы учреждени я	0	-0,21	Налог на прибыль
ПР9- 769 (1)	0503769G_D т1 гр2,3,4 = 0503769G_D_КБ К т1 гр9,10,11 2018г	Требуе т пояснение: показатели по счету на начало года не соответству ют показателям на конец предыдущег о отчетного периода ф.0503769 (отклонения предусмотр ены при реорганизац ии)	0503769G_ D		0	0503769 G_D_КБ К	Тип=Бюд жетный,К од ВФО=2,На именовани е=собстве нные доходы учреждени я	0	0,21	Налог на прибыль

		ны при реорганизац ии)								
--	--	------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 01482B4F7715008BA6E9119570E0795DA5  
Владелец: **Дадамян Арсен Геннадьевич**  
Действителен: с 07.05.2019 по 07.08.2020  
Дата подписи: 08.05.2020 16:19:27

(подпись)

Дадамян Арсен Геннадьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель  
планово-

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 01482B4F7715008BA6E911166707E3897B  
Владелец: **Макаршина Татьяна Константиновна**  
Действителен: с 25.04.2019 по 25.07.2020  
Дата подписи: 08.05.2020 16:16:17

(подпись)

Макаршина Татьяна Константиновна

(расшифровка подписи)

экономической  
службы

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 01482B4F7715008BA6E911166707E3897B  
Владелец: **Макаршина Татьяна Константиновна**  
Действителен: с 25.04.2019 по 25.07.2020  
Дата подписи: 08.05.2020 16:14:13

(подпись)

Макаршина Татьяна Константиновна

(расшифровка подписи)

бухгалтер