

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 01 января 20 26 г.

Форма по ОКУД
Дата

Учреждение

Обособленное подразделение

Муниципальное бюджетное учреждение Дворец культуры "Затверецкий" (МБУ ДК "Затверецкий")

по ОКПО

50355856

Учредитель

Наименование органа, осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность квартальная, годовая

Управление по культуре, спорту и делам молодежи администрации города Твери

по ОКATO

28701000

Управление по культуре, спорту и делам молодежи администрации города Твери

по ОКПО

71710521

Глава по БК

010

к Балансу по форме
по ОКЕИ

0503730

383

Единица измерения руб.

1. Наименование учреждения (полное/сокращенное), юридический и фактический адрес: Муниципальное бюджетное учреждение Дворец культуры "Затверецкий" (МБУ ДК "Затверецкий"), г.Тверь, ул. Академика Туполева, д. 105.
2. МБУ ДК "Затверецкий" является юридическим лицом, имеет гербовую печать, штампы и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством, иными правовыми актами РФ, Тверской области и Уставом, утвержденным приказом управления по культуре, спорту и делам молодежи администрации города Твери (УКС и ДМ) от 10.12.2015г. № 617.
3. Учреждение находится в подчинении УКС и ДМ, выполняющего в отношении учреждения функции и полномочия учредителя. Штат учреждения утвержден УКС и ДМ.
4. Должностными лицами в течение отчетного периода в учреждении являются: Никифорова Е.Е. - директор, Петушкова С.Б. - главный бухгалтер.
5. Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет собственных доходов, субсидии на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели.
6. Имущество учреждения является муниципальной собственностью города Тверь и закреплено за ним на праве оперативного управления.
7. Ведение бухгалтерского учета в учреждении осуществляется его бухгалтерией с использованием программных средств: "Парус Бюджет", "Парус Зарплата", "Парус Кадры", АС "УРМ".
8. Учреждению открыты лицевые счета в органе казначейства:
л/сч 002030237 - лицевой счет получателя средств, предназначенный для учета операций со средствами бюджетных учреждений (за исключением субсидий на иные цели, а также бюджетных инвестиций, предоставленных бюджетным учреждениям из бюджета города Твери)
л/сч 002030238 - лицевой счет получателя средств, предназначенный для учета операций со средствами, предоставленными бюджетным учреждениям из бюджета города Твери в виде субсидий на иные цели, а также бюджетных инвестиций.

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

В соответствии с Уставом учреждение осуществляет следующую основную деятельность: реализация услуг в сфере культуры, досуга, физической культуры и спорта.

Уставом предусмотрена деятельность по оказанию платных услуг: 1) занятия в клубных формированиях; 2) занятия в группах по развитию, адаптации и подготовке детей к обучению в школе (2-7 лет); 3) проведение концертов, спектаклей, детских тематических, игровых программ и т.п.; 4) сдача в аренду помещений и иного имущества учреждения и др. Фонд оплаты труда в месяц составляет 2 669 883.

Средняя зар.плата по учреждению 65 119,10, а по категориям персонала за 2025 год составила: руководитель - 123 483,33, заместители руководителя и руководители структурных подразделений - 93 293,06, художественный персонал -65 530,49, специалисты - 81 277,78, прочий персонал - 41 063,22.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

В рамках программы "Социальная поддержка населения города Твери" учреждением проведено мероприятие для детей и подростков с ограниченными возможностями на базе учреждения для воспитанников с ограниченными возможностями - концертно-развлекательная программа.

Также в рамках реализации предложений жителей города Твери, поступающих депутатам ТГД, пошиты сценические костюмы для хореографических коллективов (29 шт.)

В рамках реализации мероприятий по обращениям, поступающим к депутатам Законодательного собрания Тверской области, за счет средств областного бюджета приобретены монитор и пульт управления для работы со световым оборудованием, а также кресло офисное для светооператора.

По программе социальной поддержки одаренных детей города Твери на 2025 год получены премии (вокалисты студии "Затверечь"-1 чел., участники ансамбля танца "Вересень" - 14 чел.; руководители коллективов - 2 чел.).

Исполнение запланированных показателей доходов от оказания учреждением платной деятельности составило 8 819 881,05 (113,3 % от плана), в т.ч. по видам доходов: от оказания платных услуг - 8 345 573,00; от сдачи имущества в а/424 571,42; доходы от возмещения арендаторами коммунальных услуг - 48 982,63; доходы от реализации металлолома - 75

Доходы от платной деятельности за 2025 год направлены на:

КОСГУ 211 в сумме 1 326 775,26;

КОСГУ 213 в сумме 391 626,14;

КОСГУ 262 в сумме 6 688,65;

КОСГУ 266 в сумме 3 968,73;

КОСГУ 221 в сумме 106 446,93;

КОСГУ 223 в сумме 209 410,56;

КОСГУ 225 в сумме 1 652 458,51;

КОСГУ 226 в сумме 4 652 378,59 (в т.ч. на ЧОП в сумме 191 175);

КОСГУ 291 в сумме 1 032;

КОСГУ 293 в сумме 419,83;

КОСГУ 310 в сумме 350 559,20;

КОСГУ 340 в сумме 536 376,77.

За отчетный 2025 год учреждение осуществило расходы (по всем источникам) на общую сумму 54 049 610,26 в том числе:

- расходы на заработную плату - 31 071 174,63.

- расходы на социальные пособия - 110 319,66.

- начисления на выплаты по оплате труда - 9 374 434,70.

- приобретено работ, услуг - 12 153 620,27.

- прочие расходы - 148 251,03.

- приобретение основных средств - 652 559,20, в т.ч. в разрезе наименований, стоимости и источника:

• за счет субсидии на иные цели: сценические костюмы для хореографич. коллективов ДК (29 шт.) на сумму 175 000; монитор для светооператора на сумму 22 829; кресло для светооператора (частично) на сумму 4 171; пульт управления световым оборудованием на сумму 73 000.

• за счет платной деят-ти: мебель офисная и для учебных кабинетов - 57 532; офисная техника(брошюровщик,лазерное МФУ шредер) - 46 878; сценические костюмы и обувь - 172 730;флешки, радиотелефон и проч.ОС - 12 874,20; дрель-шуруповерт - 6 800; генератор дыма с мыльн.пузырями и подсветкой- 23 500; жалюзи рулонные (9 шт.) - 30 245.

Также из приобретенных материальных запасов своими силами были изготовлены сценические костюмы и сценический инвентарь на сумму 42 198,50.

- приобретение материальных запасов - 566 250,77.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности представлен в разрезе каждого источника финансирования. В 2025 году учреждению выделена субсидия на выполнение муниципального задания в сумме 41 281 400. Денежные средства израсходованы по целевому назначению частично (99,2%). Остаток субсидии на 01.01.2026 составил 325 419,26 по причине образовавшейся экономии по фонду заработной платы, а также по платежам за декабрь 2025 в рамках заключенных контрактов. Учреждением в 2025 году приняты и исполнены обязательства в сумме утвержденных плановых назначений, сверх плана обязательств не принималось.

В 2025 году учреждению выделена субсидия на иные цели для реализации МП "Развитие культуры города Твери" на 2021-2027 годы. Обеспечение многообразия художественной, творческой жизни города Твери для проведения городских культурно-массовых мероприятий в сумме 3 234 894,98. Денежные средства израсходованы по целевому назначению полностью (100%).

Учреждением в 2025 году приняты и исполнены обязательства в сумме утвержденных плановых назначений. Обязательства, предусмотренных к исполнению в последующие годы, в отчетном периоде учреждением не принимались.

В 2025 году учреждению выделена субсидия на иные цели для реализации МП "Социальная поддержка населения города Твери" в сумме 119 999,20, в том числе: на социокультурную реабилитацию инвалидов в сумме 10 000 и на соц.поддержку одаренных детей в сумме 109 999,20. Денежные средства израсходованы полностью по целевому назначению.

Учреждением в 2025 году приняты и исполнены обязательства в сумме утвержденных плановых назначений. Обязательства, предусмотренные к исполнению в последующие годы, в отчетном периоде учреждением не принимались.

В 2025 году учреждению выделена субсидия на иные цели в рамках реализации предложений жителей города Твери в сумме 175 000. На выделенные средства были приобретены сценические костюмы (29 шт.) для хореогр.коллективов на сумму 175 000. Денежные средства (от депутата ТГД Ростовцева Р.А.) израсходованы полностью по целевому назначению.

Учреждением в 2025 году приняты и исполнены обязательства в сумме утвержденных плановых назначений. Обязательства, предусмотренные к исполнению в последующие годы, в отчетном периоде учреждением не принимались.

В 2025 году учреждению выделена субсидия на иные цели для реализации мероприятий по обращениям, поступающим к депутатам Законодательного собрания Тверской области за счет средств областного бюджета, на приобретение оборудования и мебели для работы светооператора (монитор, кресло, пульт управления) на сумму 100 000.

Денежные средства (от депутата ЗС Лебедев О.С.) израсходованы полностью по целевому назначению. Учреждением в 2025 году приняты и исполнены обязательства в сумме утвержденных плановых назначений. Обязательства, предусмотренные к исполнению в последующие годы, в отчетном периоде учреждением не принимались.

Учреждением в 2025 году получено доходов от платной деятельности 8 819 881,05, что составило 113% от планового показателя, в т.ч. по видам доходов от: сдачи имущества в аренду 424 571,42; оказания платных услуг 8 345 573,00; возмещения арендаторами коммунальных услуг 48 982,63; доходы от реализации металлолома - 754.

Учреждением в 2025 году приняты и исполнены обязательства в сумме утвержденных плановых назначений.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

В отчетном периоде сдавалась в аренду часть помещений: 1) в здании по ул. Академика Туполева, д.105: под салон красоты 62,6 м²; под кофейный автомат 1 м²; для проведения ярмарок продажи товаров для здоровья 94,1 м²; международного музыкального конкурса, отчетных концертов коллективов, танцевальных фестивалей и показа спектаклей театром "Париж" 256,8 м²; 2) в здании по ул. Академика Туполева, д.118: под вендинговый автомат 1 м².

В соответствии с СГС "Аренда" (приказ Минфина РФ от 31.12.2016г. № 258н) в учете на 31.12.2025 отражена сумма дебиторской задолженности по арендным платежам за оставшийся срок действия договоров аренды по сч. 2 20521 в сумме 43 800. По сч. 2 40140 121 признан объем ожидаемого дохода от аренды.

В соответствии с СГС "Аренда" на сч. 4 11142 отражено право пользования на всю сумму имущества, относящегося к объектам учета операционной аренды на льготных условиях, в сумме 2 917 171,56. На сч. 4 40140 186 отражены доходы от безвозмездного права пользования активом в размере 2 435 418,44.

Также в безвозмездном пользовании у учреждения находятся рамки металлодетектора (2 шт.), поступившие от Главного управления региональной безопасности Тверской области (Договор от 17.09.2019 № 1727). В соответствии с СГС "Аренда" на сч. 2 11144 отражено право пользования на всю сумму имущества, относящегося к объектам учета операционной аренды на льготных условиях. На сч. 2 40140 186 отражены доходы от безвозмездного права пользования активом.

На забалансовом счете 01 отражено имущество, полученное в пользование: POS-терминал в условной оценке 1 руб.

В состав ОЦДИ были включены: 1) ноутбук ASUS балансовой стоимостью 96 999; 2) пульт управления световым оборудованием балансовой стоимостью 73 000 (приказ УКС и ДМ от 10.10.2025 № 180)

Из состава ОЦДИ были исключены: 1) машинка с горкой балансовой стоимостью 54 249,62; 2) детский игровой комплекс балансовой стоимостью 162 994,68. Кадастровая стоимость земельных участков не менялась.

Признаков обесценения активов по итогам отчетного периода не выявлено. Остатки вложений в нефинансовые активы на конец 2025 года и нефинансовые активы в пути отсутствуют.

В безвозмездное пользование объекты основных средств и материальные запасы в отчетном периоде не передавались.

Доходы будущих периодов по сч.2 40140 составляют: в сумме 37 000 в соответствии с заключенными Договорами аренды нежилых помещений; в соответствии с Договором о полученном в безвозмездное пользование имуществе в сумме 66.

Доходы будущих периодов по сч.4 40140 составляют 44 908 418,44, в том числе 42 473 000 в размере субсидии на выполнение муниципального задания на 2026 год в соответствии с Соглашением, заключенным с учредителем, а по сч. 5 40140 составляют 22 699 800 в размере субсидий на иные цели на 2026-2028 годы в соответствии с Соглашением.

Расходы будущих периодов по сч.4 40150 составляют: в сумме 31 966,65 по годовому лицензионному обслуживанию ГПП "Парус-Бюджет 10"; в сумме 2 495,30 по отпуску с отчислениями, выплаченному авансом. По сч.2 40150 в сумме 7 385 по по услуге ОФД и в сумме 7 975 по неисключительным правам пользования программой "СБиС++".

На конец отчетного периода числится дебиторская задолженность на общую сумму 65 459 777, в том числе за: аренду помещений 47 800, посещение платных клубных формирований 25 185; по ЕНП 213 992 (налог на прибыль); по субсидии на выполнение муницип. задания 42 473 000; по субсидии на иные цели 22 699 800 (в т.ч. долгосрочная 20 463 200).

По сравнению с предшествующим 2024 годом дебиторская задолженность увеличилась на 8 117 480,58.

На конец отчетного периода числится кредиторская задолженность на общую сумму 652 033,70, в том числе: по платежам в бюджет за 2025 на сумму налогов: на имущество 7 008 и на прибыль 213 992; энергоснабжение за декабрь 2025г. 27 783,1 водоснабжение за декабрь 2025г. 2274,91; теплоснабжение за декабрь 2025г. 66 789,05; вывоз ТКО за декабрь 2025г. 7 093,1 тех.обслуживание системы видеонаблюд. за 4 кв.2025г. 7 700; услуги охраны за декабрь 2025г.: ЧОП 134 292; "тревожная кнопка" 5 920; отвод сточных и ливневых вод 3 562,31; услуги связи 440,77; пользование правовой системой Консультант за декабрь 2025г. 6 348.

Указанная кредиторская задолженность будет погашена в I квартале 2026 года. По сравнению с предшествующим 2024 годом задолженность увеличилась на 131 335,13.

Показатели по счету 4 30223 на конец предыдущего отчетного периода не соответствуют идентичному показателю за текущий год на 3 805,17. Отклонение "-" 3 805,17. Отклонение обусловлено изменением КБК счета 4 30223 на сумму задолженности за водоснабжение и водоотведение (декабрь 2024) в соответствии с приказом Минфина РФ от 13.11.2024 № 166н. Показатели по счету 2 30223 на конец предыдущего отчетного периода не соответствуют идентичному показателю за текущий год на 598,09. Отклонение "-" 598,09. Отклонение обусловлено изменением КБК счета 4 30223 на сумму задолженности за водоснабжение и водоотведение (декабрь 2024) в соответствии с приказом Минфина РФ от 13.11.2024 № 166н. По данным учета остатки денежных документов на конец отчетного года отсутствуют. События после отчетной даты отсутствуют.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

В отчетном периоде при проведении инвентаризации имущества перед составлением бухгалтерской отчетности недостач и излишков не выявлено (приказ от 12.12.2025 № 212/1-ОД).

Руководитель		Никифорова Е.Е.				
	(подпись)	(расшифровка подписи)				
Руководитель планово-экономической службы	-	-				
	(подпись)	(расшифровка подписи)				
Главный бухгалтер		Петушкова С.Б.				
	(подпись)	(расшифровка подписи)				
Централизованная бухгалтерия «Дворец культуры «Затверецкий»						
(наименование, местонахождение)						
			ОГРН			
			ИНН			
			КПП			
			<table border="1"><tr><td>-</td></tr><tr><td>-</td></tr><tr><td>-</td></tr></table>	-	-	-
-						
-						
-						
Руководитель (уполномоченное лицо)	-	-	-			
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)			
Исполнитель	главный бухгалтер	Петушкова С.Б.	52-87-90, zatverecki_zentr@mail.ru			
	(должность)	(расшифровка подписи)	(телефон, e-mail)			

« 09 » февраля 20 26 г.