

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2026 г.

Учреждение МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ "ОВАЦИЯ" СЛАДКОВСКОГО
РАЙОНА
Обособленное подразделение АДМИНИСТРАЦИЯ
СЛАДКОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2026
по ОКПО	84670869
по ОКТМО	71636000
по ОКПО	84670869
Глава по БК	286
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

РАЗДЕЛ 1. «ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА УЧРЕЖДЕНИЯ»

Полное наименование: Автономное учреждение культуры " Овация" Сладковского района.

Сокращенное наименование: МАУК «Овация».

ИНН 7221003718, КПП 720501001, ОГРН 1077208000484.

Собственник имущества: учредитель – Администрация Сладковского района.

Учредитель – Администрация Сладковского муниципального района.

Учреждение действует на основании устава, утвержденного постановлением администрации Сладковского муниципального района от 23.12.2016г. № 1595

Учреждение оказывает услуги в сфере культуры .

Источники финансирования деятельности: субсидия на муниципальное задание, целевые субсидии, доходы от платной деятельности.

Имеются структурные подразделения в количестве 28. из них обособленных подразделений-20.

Органами управления Учреждения являются:

-Наблюдательный совет

-Руководитель Учреждения - директор.

Учреж

дение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета (по учету средств субсидии на выполнение муниципального задания и целевых субсидий), обладает обособленным имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления. Собственником этого имущества является учредитель - Администрация Сладковского муниципального района.

Учреждение выполняет муниципальное задание, а также ведет приносящую доход деятельность.

Цены на платные услуги утверждает учредитель. Полномочия в течение отчетного периода не изменялись.

Отчетность за 2025 год сформирована исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных законодательством РФ.

РАЗДЕЛ 2. «РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

За 2025 год учреждение выполнило муниципальное задание на 100 процентов от плановых показателей, доведенных на 2025 год.

Средняя заработная плата по учреждению в 2025 г. в сравнении с 2024г (56420) увеличилась на 11,71% и составила 63024 рублей. Средняя зарплата основного персонала составила 63675 руб.

РАЗДЕЛ 3 «АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

В 2025 году учреждение не получало субсидии на капитальные вложения, в связи с чем в составе Пояснительной записки не представляется форма «Сведения об исполнении плана финансово хозяйственной деятельности» (ф. 0503766) по КФО 6.

Получены по договору безвозмездного пользования книги в Центральную районную библиотеку от Государственного автономного учреждения культуры Тюменской области " Тюменской областной научной библиотеки имени Дмитрия Менделеева" в сумме 10820,87 рублей Данные передача отражена в бухгалтерской форме 0503725.

На основании приказа "о передаче капитальных вложений в объекты права пользования "№ 64 от 04.06.25г. с согласия Учредителя произведена передача капитальных вложений "Разработка

бренда Сладковковского муниципального района Тюменской области " в Администрацию Сладковского муниципального района в сумме 600000 рублей , данная передача отражена в форме 0503725.

На основании приказа 08 от 25.02.25г. " о передаче печатных изданий организациям" , а также Решения организационного комитета по организации и проведению мероприятий, посвященных 79-80-годовщине Победы в Великой отечественной войне 1941-1945годов № 1 от 15.01.25г. произведена передача материальных ценностей печатное издание Малышева В.Н. " Земля Сладковская"организациям:

- Администрация Сладковского муниципального района -56000 рублей;
- МАОУ Маслянская СОШ-16000 рублей;
- МАОУ Усовская СОШ- 16000 рублей;
- МАОУ Сладковская СОШ- 20000 рублей.

данная

передача отражена в форме 0503725.

Пояснения по форме 0503710.

КВР140 -12763,33- за нарушение срока выполнения работ по разработке проектно-сметной документации по капитальному ремонту кровли здания Дома культуры ООО " Гефест-Проект.

КВР 172 -1011433,61 передача ОЦДИ учредителю;

КВР 2. 440 -172699,04 - восстановление материальных запасов на баланс по источнику КФО 2

КВР 4.440- 704383,46- восстановление материальных запасов на баланс по источнику КФО 4.

КВР 197-10820,87 безвозмездное поступление книг в Центральную районную библиотеку от Государственного автономного учреждения культуры Тюменской области " Тюменской областной научной библиотеки имени Дмитрия Менделеева".

802(241) -56000 передача материальных ценностей печатное издание Малышева В.Н. " Земля Сладковская" в Администрацию муниципального района;

805(241)-52000 передача материальных ценностей печатное издание Малышева В.Н. " Земля Сладковская" в МАОУ;

802(281)-600000 передача капитальных вложений "Разработка бренда Сладковковского муниципального района Тюменской области " в Администрацию Сладковского муниципального района;

2. 304.06-1052976,99 перевод основных средств с источника КФО 2 на источник КФО 4

5.304.06-343773,39 перевод основных средств с источника КФО 5 на источник КФО 4
4.304.06-1396750,38 перевод основных средств с источника КФО 2+5 на источник КФО 4

Положительный экономический результат при расходовании средств целевых субсидий достигается в результате применения конкурентных способов заключения договоров в рамках исполнения Федерального закона от 18.07.2013 N 223-ФЗ (далее - Закон N 223-ФЗ). В отчетном периоде экономия средств целевой субсидии, предоставленной на разработку проектно-сметной документации для капитального ремонта кровли районного дома культуры, в результате применения конкурентных способов составила 240634 руб. Данные средства были возвращены учредителю, возврат отражен ф форме 0503737 по КФО 5

РАЗДЕЛ 4. «АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

На 1 января у учреждения нет незавершенных расчетов по привлечению денежных средств между источниками. Недостач и хищений имущества в отчетном периоде не было.

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2025 года не было.

Ошибки прошлых лет в отчетном периоде не выявлены.

На 1 января в МАУК " Овации" числятся денежные средства в размере 494427,94 руб., из них на лицевом счете ЛС000050042ОВАЦ-485457,94руб.:

- 160668,55 руб. - поступления от платной деятельности.

- 324789,39 руб.- экономия средств от выполнения муниципального задания;

на Расчетном счете 40703810567104001898 в банке «ПАО Сбербанк России» -8970 руб.

Информация об инвентаризации

Перед отчетностью учреждение провело инвентаризацию дебиторской задолженности и обязательств. По результатам инвентаризации нарушения не выявлены.

Показатели графы 5 по счету 2.302 хх 00х не равны показателю графы 6 в форме 0503769 КФО 2 по операциям восстановление кассовых расходов в сумме 10162, а именно : 2 244 302.34 004-10162 -возврат денежных средств на л/счет учреждения (в связи с отсутствием товара на складе поставщика)

Анализ дебиторской задолженности по доходам

На отчетную дату на счете 205.31 числится дебиторская задолженность:

- 5050 руб. – срок оплаты не наступил, ожидается в январе 2026 года;
- 95983 руб.-срок оплаты не наступил, ожидается в первом квартале 2026года после выполнения учреждением всех этапов реализации проекта " Атмосфера"

На отчетную дату на счете 205.21 числится дебиторская задолженность в размере 7366 руб. – арендная плата, отражена в корреспонденции со счетом 401.40. в текущих доходах сумма в размере 7366 руб. будет признаны в I квартале 2026 года

На отчетную дату по счету 4. 205.31 (001) Администрация Сладковского муниципального района в результате начисления субсидии на основании соглашений с учредителем о предоставлении субсидии- 170566 000 рублей;

в том

числе согласно пунктам 7-10 СГС № Сведения о показателях отчетности по сегментам»:

- бюджетные единицы – 170566000 руб.
- бюджетные и автономные учреждения -0 руб.
- внебюджетные государственные единицы – 0 руб.

По состоянию на 1 января 2026 года числится текущая дебиторская задолженность в размере 128921,07 руб.:

- по счету 4. 206.23 (004) АО «Газпром энергосбыт Тюмень» 126419,94 руб. за услуги элетро энергии;
- по счету 4. 206.26 (004) ООО "Бегет"-2501,13 руб. за услуги хостинга по аккаунту.

Пояснения по ЕНП

За отчетный период начислены следующие налоги и взносы в составе ЕНП по счетам:

- 303.01 — НДСЛ в сумме 6 392 243 руб.;
- 303.15 — страховые взносы в сумме 15 168 755,32 руб.

Из них перечислены НДСЛ — 6 392 243 и страховые взносы — 15 168755,32 руб. Перечисления отражены по дебету счета 303.14.

На перечисленные суммы в установленные сроки направлены уведомления о распределении сумм из них ИФНС зачла в счет обязательств по НДСЛ 6392243 руб. и по страховым взносы – 15 168755,32 руб. это подтверждено актом сверки принадлежности сумм денежных средств № 2026-

14659 от 14.01.2026 ИФНС № 7214. На основании акта учреждение отразило зачет сумм с кредита счета 303.14 в дебет счетов: 303.01 — 6 392 243 руб. и 303.15 — 15 168755,32 руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2026г по КФО 2,4,5 по счетам X302XX000, X303XX000 X304XX000 в размере 10745,74 рублей является текущей:

- по счету 4. 302.26 (004) АО "Почта России" -6335,99 за подписку периодических изданий за 2 полугодие 2025года;

- по счету 4.302.21 (004) ПАО Ростелеком- 692,12 рублей за услуги связи, срок оплаты до 20.01.26г.;

- по счету 2. 302.26 (005) ПАО «Сбербанк» -711,63 рублей за комиссионное вознаграждение по эквайрингу за декабрь месяц, срок оплаты до 20.01.26г.;

- по счету 2.302.26 (004) ООО "Бинбрэйн"-499 рублей за вознаграждение лицензиара за декабрь (онлайн продажа)срок оплаты до 20.01.26г.;

- по счету 2302.26 (006) ИП Мелкумов А.А.-2507 рублей за агентское вознаграждение , срок оплаты до 20.01.26г.;

На 1 января 2026 года остаток резервов на счете 4.401.60 составил 2 190 052,61 руб. – это резерв на оплату отпусков, включая расходы на уплату страховых взносов.

На 1 января 2025 года остаток резервов на счете 4 401 60 000 составил 1 869 523, 57 руб., в том числе:

- 1 869 523,57 руб – на оплату отпусков, включая страховые взносы. По сравнению с началом года резерв увеличился на 320529,04 руб. в связи с тем, что повысилась средняя заработная плата работников ;

Ожидается, что резерв:

- на оплату отпусков и начисленных страховых взносах будет использован до 31 декабря 2026 года

Пояснения о банковском счете

Учреждению открыт банковский счет в банке «ПАО Сбербанк России» по договору банковского счета в валюте РФ № 40703810567104001898 от 12.04.2022г. Цель открытия счета – получение

гранта Президентского фонда культурных инициатив на особых условиях в ПАО Сбербанк ", также осуществление расчетов с контрагентами.

В отчетном периоде по данному расчетному счету осуществлялись платежи.

Руководитель

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 009CAEE79F0BC75545BD3FA01FAA2F4A4C
Владелец: Климович Светлана Анатольевна
Действителен: с 21.01.2026 по 16.04.2027

Климович Светлана
Анатольевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 5C26B9D8B3725E1A768C21ABE8E00AB4
Владелец: Дробинина Елена Валериевна
Действителен: с 22.01.2026 по 17.04.2027

Дробинина Елена
Валериевна

бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

ИНН

(наименование, местонахождение)

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Директор

(должность)

(подпись)

Климович
Светлана
Анатольевна

(расшифровка
подписи)

(телефон, e-mail)

"__" _____ 20__ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 21.01.2026
Главный бухгалтер(Дробинина Елена Валериевна, Сертификат: 5C26B9D8B3725E1A768C21ABE8E00AB4, Действителен: с 22.01.2026 по 17.04.2027),
Руководитель(Климович Светлана Анатольевна, Сертификат: 009CAEE79F0BC75545BD3FA01FAA2F4A4C, Действителен: с 21.01.2026 по 16.04.2027)