

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому отчету
по финансово-хозяйственной деятельности
«Государственного академического русского театра
для детей и юношества имени Наталии Сац»
за 2025 год

Театр создан во исполнение Постановления ЦК КП(б) Казахстана «Об организации в городе Алма-Ате театра юного зрителя» 7 ноября 1945 года.

Постановлением Совета Министров Казахской ССР от 4 февраля 1985 года № 42 «Об организации театров для детей и юношества» и Приказа Министерства культуры Казахской ССР от 24 февраля 1985 года № 50, театр был переименован в «Государственный русский театр для детей и юношества».

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 28 марта 2000 года № 449 «О реорганизации отдельных организаций Комитета культуры Министерства культуры, информации и общественного согласия Республики Казахстан» и присвоено название Республиканское Государственное Казенное Предприятие «Государственный Академический русский театр для детей и юношества имени Наталии Сац».

Уполномоченным органом, исполняющим функции субъекта права республиканской государственной собственности по отношению к Театру, является Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан.

Органом государственного управления является Министерство культуры и информации Республики Казахстан.

Театр зарегистрирован Департаментом юстиции города Алматы. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 13 апреля 1999 года, перерегистрация 12 января 2024 года.

Бизнес идентификационный код: 990240003838.

Театр занесен в государственный регистр хозяйствующих субъектов Республики Казахстан под идентификационным кодом 38888330.

Юридический адрес: 050036, г. Алматы, микрорайон 12 дом 22.

Фактический адрес: г. Алматы мкр. Мамыр ул. Коржын 1Б.

Количество мест в зрительных залах: Основная сцена – 567 мест; во Дворце школьников г. Алматы пр. Достык 124.

**Выполнение производственных и финансовых показателей Театра
за 2025 год:**

3й 2023 200:							
№ №	Тысяч тенге						% выполнени е
	Наименование показателей	Ед. изм.	план	факт	Отклонение		
					(+) перерасход	(-) экономия	
1	Ключевые показатели						
1.1	Количество зрителей	чел.	30 000	34 836		4 836	116
1.2	Количество проведенных постановок	ед.	185	193		8	104
	В том числе проведенные постановки для детской аудитории	ед.	131	134		3	102
	В том числе проведенные постановки для взрослой аудитории	ед.	54	59		5	109
1.3	Новые постановки в том числе	ед	3	3			100
	Расход "Грамматика любви» И.Бунин Собственные средства программа «Русские сезоны»	Тысяч тенге	15 343	14 248		1 095	
	Расход «Чехов. Дом с мезонином» И. Симонова Собственные средства	Тысяч тенге	390	390			
	Расход «ЗТМ...ПФД и другие» Г. Пьянова Собственные средства	Тысяч тенге	126	126			
	Всего расход на новые постановки	Тысяч тенге	15 859	14 764		1 095	
1.4	Расходы по гастролям		22 200	33 261		11 061	150
	В том числе расходы по гастролям по РК бюджет	Тысяч тенге	22 200	22 200			100
	В том числе расходы по гастролям по РК собственные средства	Тысяч тенге		2 996			
	Расходы по гастролям по программе «Большие гастроли» собственные средства	Тысяч тенге		8 065			
2	Доходы в том числе:	Тысяч тенге	977 237	1 002 607		25 370	103
2.1	Выручка от реализации товаров, работ, услуг в том числе:		81 475	93 183		11 708	114
1	Реализация театральных билетов в том числе:	Тысяч тенге	81 475	92 796		11 321	114
	Реализация билетов на гастролях г. Москва программа «Росконцерт»			5 351			
	Реализация билетов на гастролях РК (г. Караганда, г. Астана)			6 073			
2	реализация программ	Тысяч тенге		387		387	
2.2	Прочие доходы в том числе:	Тысяч тенге	80 000	93 662		13 662	117
	Доход от совместных мероприятий (7 мероприятий)			6 500			
	Доход от спонсорской помощи			2 879			
	Доход по программе «Русские сезоны»			21 008			
	Доход от амортизации ОС по программе 033.111.418			50 332			
	Доход от амортизации ОС спонсорская помощь			12 028			
	Доход от возмещения эксплуатационных расходов и			644			

	электроэнергии						
	Доход от курсовой разницы			271			
2.3	Государственные субсидии (возврат в бюджет экономии коммунальных расходов 19 215 т.т.)	Тысяч тенге	815 762	815 762			100
3	Расходы в том числе:	Тысяч тенге	972 680	1 002 106	29 426		103
3.1	Административные расходы 7210		142 706	142 591		115	99,9
3.2	Себестоимость реализованной продукции 7010 в том числе:		828 871	858 407	27 569		103
	Себестоимость реализованной продукции 7010 (программки, книги юбилейные)			1 967			
	Накладные расходы производственные по основному и вспомогательному персоналу 8410		828 871	856 440	27 569		103
	В том числе расходы от амортизации ОС по программе 033.111.418			50 224			
	В том числе расходы от амортизации ОС спонсорская помощь			4 114			
3.3	Прочие расходы 7400 в том числе:		1 103	1 108	5		100,5
	Расходы по курсовой разнице		1103	1 108			
4	Финансовый результат		4 557	501		4 056	11
5	Расходы по заработной плате в том числе:	Тысяч тенге	674 313	673 498		-815	99,9
	Заработная плата административного персонала 7210		116 723	117 550	827		100,7
	Заработная плата основного и вспомогательного персонала 8410		557 590	555 948		-1 642	99,7
6	Социальный налог в том числе:		38 687	39 340	+653		101,7
	Социальный налог административного персонала 7210		6 746	7 135			
	Социальный налог основного и вспомогательного персонала 8410		31 941	32 205			
7	Социальные отчисления в том числе:		24 847	24 482		-365	98,5
	Социальные отчисления административного персонала 7210		4 152	4 049			
	Социальные отчисления основного и вспомогательного персонала 8410		20 695	20 433			
8	ОСМС в том числе:		16 404	16 390		-14	99,9
	ОСМС административного персонала 7210		2 864	2 872			
	ОСМС основного и вспомогательного персонала 8410		13 540	13 518			
9	ОПВР в том числе:		9 361	9 353		-8	99,9
	ОПВР административного персонала 7210		1 249	1 183			
	ОПВР основного и вспомогательного персонала 8410		8 112	8 170			
10	Налоги в бюджет в том числе:		80	80			100
	Налог на транспорт		68	68			
	Эмиссия в окружающую среду		12	12			
	Отчисления от чистого дохода в бюджет 10%		3 569	3 569			100
11	Всего налоги и отчисления		92 948	93 214	266		100,3
12	Расходы по амортизации в том		39 041	69 927			

	числе:							
1	Амортизация НМА (8410)							
2	Амортизация ОС (8410)		39 041	19 703				
3	Амортизация ОС (8410) 033.111.418			50 224				

**Основные производственные показатели Театра
за 2025 год: Основная сцена 567 мест**

Постановки			Зрители			Доходы от реализации т/билетов		
план	факт	%	план	факт	%	план	факт	%
ед	ед		чел	чел		тыс. тенге	тыс. тенге	
Постановки для детей								
131	134	102	20 700	30 498	147	64 932	73 954	114
Постановки для взрослых								
54	59	109	9 300	4 338	47	16 543	18 842	114
185	193	104	30 000	34 836	116	81 475	92 796	114

Дебиторская задолженность Театра за 2025 год отсутствует.

Прочие краткосрочные активы за 2025 год

№	Дебиторы	Краткосрочная дебиторская задолженность тысяч тенге	Причина образования задолженности	Итого дебиторской задолженности и тысяч тенге	Дата оплаты
1	Прочие краткосрочные активы	635		635	Январь 2026 г
1,1	Прочие краткосрочные активы (1430)	80		80	Январь 2026 г
2	Прочие краткосрочные авансы (1710,1720)	555		555	Январь 2026 г
2.1	Дивизион Алматытелеком (1710)	4	Услуги за декабрь	4	Январь 2026 г
2.2	Страхование работников (1720)	551	Услуги	551	Январь 2026 г

Кредиторская задолженность за 2025 год отсутствует

№№	Кредиторы	Товары или услуги	Краткосрочная кредиторская задолженность тысяч тенге	Дата оплаты

Прочие долгосрочные обязательства за 2025 год

№	Обязательства	Товары или услуги	Долгосрочные обязательства тысяч тенге	Дата оплаты
1	Доходы будущих периодов (4420)	Приобретены товары (основные средства) по бюджетной программе 033 подпрограмма 111 специфика 418 – Приобретение в октябре 2021 г. на сумму 299 972 т.т. Начислена амортизация за 2021 г 7 448 т.т. (299 972-7448)=292 524 т.т Начислена амортизация ОС за 2022 год на сумму 44 688 т.т., которая равна сумме прочего дохода на сумму 44 688 т.т. Остаток обязательств (292 524 т.т.- 44 688 т.т.)= 247 836 т.т. Начислена амортизация ОС за 2023 год на сумму 54 029 т.т., которая равна сумме прочего дохода на сумму 54 029 т.т. Остаток обязательств (247 836 т.т.- 54 029 т.т.)= 193 807 т.т. Начислена амортизация ОС за 2024 год на сумму 54 220 т.т., которая равна сумме прочего дохода на сумму 54 220 т.т. Остаток обязательств (193 807 т.т.- 54 220 т.т.)= 139 587 т.т. Начислена амортизация ОС за 2025 год на сумму 50 224 т.т., которая равна сумме прочего дохода на сумму 50 224 т.т. Остаток обязательств (139 587 т.т.- 50 224 т.т.)= 89 363 т.т. Приобретение LED экранов в январе 2025 г. на сумму 38 962 т.т. по договору дарения от ТОО APC Trade (89 363+38 962)=128 325 т.т. Безвозмездная передача LED экранов в октябре 2025 года по письму МКИ музею Борели на сумму 20 260 т.т. (128 325-20 260)=108 065 т.т. Начислена амортизация ОС в сумме 12 028 т.т. , которая равна сумме прочего дохода на сумму 12 028 т.т (108 065-12 028)= 96 036 т.т.	96 036	Проводки сделаны на основании Учетной политики от 06 января 2020 года. Субсидии полученные на приобретение активов признаются доходом будущего периода на счете 4420, а потом в течении срока полезного использования активов , по мере их амортизации, доход будущего периода списывается на доходы прочие.

Движение материальных ценностей за 2025 г

Поступление материальных ценностей от поставщиков

на сумму - 56 665 тысяч тенге (для производства спектаклей и обслуживания здания).

Выбытие материальных ценностей:

Списание материальных ценностей

для производства спектаклей путем модернизации – 23 332 тысяч тенге

Списание ТМЦ для обслуживания здания - 1 559 тысяч тенге

Списание программ по себестоимости - 2 310 тысяч тенге

Списание ГСМ и запчастей на автомобили - 1 706 тысяч тенге

Списание ТМЦ по акту - 24 667 тысяч тенге

Итого выбытие на сумму - 53 574 тысяч тенге

Движение основных средств за 2025 год:

Поступление основных средств для производственно-хозяйственной деятельности театра:

Поступление постановочных средств путем модернизация на сумму – 23 332 тысяч тенге.

Поступление основных средств на сумму – 43 771 тысяч тенге в том числе:

- за счет спонсорской помощи в сумме - 39 417 тысяч тенге,

- на постановку спектаклей – 4 353 тысяч тенге.

Итого поступило на сумму – 67 103 тысяч тенге

Выбытие основных средств:

Списание по акту: постановочные средства (Тринадцати спектаклей согласовано с МКИ) – 4 321 тысяч тенге

Оборудование – 21 460 тысяч тенге

Мебель - 16 727 тысяч тенге

Компьютеры - 1 380 тысяч тенге

Итого выбытие на сумму 43 888 тысяч тенге.

По отчету финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год сложилась прибыль в сумме 501 тысяч тенге. Произошло снижение фактически полученного дохода от основной деятельности в сравнении с 2024 годом на 32 150 тысяч тенге, по причине реконструкции здания театра с марта 2025 года.

Прибыль сложилась за счет:

Выполнения плановых показателей по зрителю на 116%, по количеству проведенных постановок на 104%, по доходу от реализации театральных билетов на 114%.

И.о. директора

Гостев О.М.

Главный бухгалтер

Смирнова Н.В.

