

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерскому отчету**  
**по финансово-хозяйственной деятельности**  
**«Государственного академического русского театра**  
**для детей и юношества имени Наталии Сац»**  
**за 2024 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.

Количество мест в зрительных залах: Основная сцена – 781 место;  
Камерная сцена – 52 места.

**Выполнение производственных и финансовых показателей Театра  
за 2024 год:**

№ №	Наименование показателей	Тысяч тенге				Отклонение		% вып олне ние
		Ед. изм.	план	факт		(+)	(-) эконо- мия	
						перерас- ход		
<b>1</b>	<b>Ключевые показатели</b>							
1.1	Количество зрителей	чел.	50 000	54 375		4 375		109
1.2	Количество проведенных постановок	ед.	230	232		2		101
1.3	Новые постановки в том числе	ед	4	5		1		125
1	Расход "Зеленое солнце Парижа» С. Байниетова Бюджет	Тысяч тенге	8 985	5 177			-3 808	
2	Расход «Мой дедушка был вишней» А. Нанетти Бюджет	Тысяч тенге	13 215	17 022		3 808		
3	Расход «И падал волшебным снегом» О.Емельянова собственные средства	Тысяч тенге		1 194		1 194		
4	Расход «Гарская переиграть судьбу» собственные средства	Тысяч тенге		327		327		
5	Расход «Лермонтов. Герой нашего времени» И.Симонова без материальных затрат							
	<b>Всего расход на новые постановки</b>	Тысяч тенге	<b>22 200</b>	<b>23 720</b>		1 520		
	в том числе за счет собственных средств	Тысяч тенге		1 520		1 520		
<b>2</b>	<b>Доходы в том числе:</b>	Тысяч тенге	<b>901 837</b>	<b>913 868</b>		<b>12 031</b>		<b>101</b>
2.1	<b>Выручка от реализации товаров, работ, услуг в том числе:</b>		<b>115 656</b>	<b>125 333</b>		<b>9 677</b>		<b>108</b>
1	Реализация театральных билетов	Тысяч тенге	115 656	124 411		8 755		108
2	реализация программ	Тысяч тенге		922		922		
2.2	<b>Прочие доходы в том числе</b>	Тысяч тенге	<b>100 360</b>	<b>102 714</b>		<b>2 354</b>		<b>102</b>
1	Доход от совместных мероприятий		26 746	28 305		1 559		106
2	Доход от спонсорской помощи		12 599	12 599				100
3	Доход от амортизации ОС по программе 033.111.418		55 144	54 220			-924	99
4	Доход от возмещения эксплуатационных расходов и электроэнергии		5 206	5 216		10		100
5	Доход прочий (возмещение команд.расходов-219 т.т, излишки инвентаризация-1104 т.т, неустойка – 11 т.т., гарантийный взнос 3% по ГЗ не исполнивших свои обязательства-113 т.т)		665	2 374		1 709		357
2.3	Субсидии (доп. Бюджет 15 956 т.т)	Тысяч тенге	685 821	685 821				100
<b>3</b>	<b>Расходы в том числе:</b>	Тысяч тенге	<b>882 585</b>	<b>876 679</b>			<b>-5 906</b>	<b>99</b>
3.1	<b>Административные расходы 7210</b>		<b>128 914</b>	<b>126 287</b>			<b>-2 627</b>	<b>98</b>
3.2	<b>Себестоимость реализованной продукции 7010 в том числе:</b>		<b>753 611</b>	<b>750 339</b>			<b>-3 272</b>	<b>99</b>
	Накладные расходы производственные по основному и вспомогательному персоналу 8410		<b>753 611</b>	<b>749 300</b>			<b>-4 311</b>	<b>99</b>

	В том числе расходы от амортизации ОС по программе 033.111.418			54 220			
	Себестоимость реализованной продукции 7010 (программки)			1 039		1 039	
3.3	<b>Прочие расходы 7400 в том числе:</b>		<b>60</b>	<b>53</b>		<b>-7</b>	<b>88</b>
1	Расходы по курсовой разнице		60	53		-7	
4	<b>Финансовый результат</b>		<b>19 252</b>	<b>37 189</b>		<b>17 937</b>	<b>193</b>
5	<b>Расходы по заработной плате в том числе</b>	Тысяч тенге	<b>605 063</b>	<b>604 921</b>		<b>-142</b>	<b>99.9</b>
1	Заработная плата административного персонала 7210		107 116	103 579		-3 537	97
2	Заработная плата основного и вспомогательного персонала 8410		497 947	501 342		3 395	101
6	<b>Социальный налог в том числе</b>		<b>36 236</b>	<b>34 314</b>		<b>-1 922</b>	
	Социальный налог административного персонала 7210		7 223	6 355			
	Социальный налог основного и вспомогательного персонала 8410		29 013	27 959			
7	<b>Социальные отчисления в том числе</b>		<b>17 281</b>	<b>15 334</b>		<b>-1 947</b>	
	Социальные отчисления административного персонала 7210		2 702	2 272			
	Социальные отчисления основного и вспомогательного персонала 8410		14 579	13 062			
8	<b>ОСМС в том числе:</b>		<b>15 177</b>	<b>14 513</b>		<b>-664</b>	<b>96</b>
	ОСМС административного персонала 7210		2 408	2 285			
	ОСМС основного и вспомогательного персонала 8410		12 769	12 228			
9	<b>ОПВР</b>		<b>5 550</b>	<b>4 775</b>		<b>-775</b>	<b>86</b>
	ОПВР административного персонала 7210		540	505			
	ОПВР основного и вспомогательного персонала 8410		5 010	4 270			85
10	<b>Налоги в бюджет в том числе:</b>		<b>116</b>	<b>116</b>			<b>100</b>
	Налог на транспорт		62	62			
	Земельный налог		54	54			
	<b>Отчисления от чистого дохода в бюджет 10%</b>		<b>2 572</b>	<b>2 572</b>			<b>100</b>
11	<b>Всего налоги и отчисления</b>		<b>76 932</b>	<b>71 624</b>		<b>-5 308</b>	<b>93</b>
12	<b>Расходы по амортизации в том числе:</b>		<b>82 835</b>	<b>78 534</b>		<b>-4 301</b>	<b>95</b>
1	Амортизация НМА (8410)		18	18			
2	Амортизация ОС (8410)		27 673	24 296			
3	Амортизация ОС (8410) 033.111.418		55 144	54 220			

## Основные производственные показатели Театра

за 2024 год: Основная сцена 781 мест Камерная сцена 52 места

Постановки			Зрители			Доходы от реализации т/билетов		
план	факт	%	план	факт	%	план	факт	%
ед	ед		чел	чел		тыс. тенге	тыс. тенге	
<b>Постановки для детей</b>								
144	142	99	43 500	46 541	107	84 429	91 927	109
<b>Постановки для взрослых</b>								
86	90	105	6 500	7 834	121	31 227	32 484	104
230	232	101	50 000	54 375	109	115 656	124 411	108

Дебиторская задолженность Театра за 2024 год составляет в сумме 1 517 тысяч тенге, задолженность является краткосрочной и погашена в январе 2025 г.

### Дебиторская задолженность за 2024 год

№	Дебиторы	Краткосрочная дебиторская задолженность тысяч тенге	Причина образования задолженности	Итого дебиторской задолженност и тысяч тенге	Дата оплаты
1	Краткосрочная дебиторская задолженность	1 517		1 517	Январь 2025 г
	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (1210)	1 517		1 517	
1	ТОО Кар- Тел	268	Услуги за декабрь	268	Январь 2025 г
2	ТОО Ticketon Evens»	2	Услуги за декабрь	2	Январь 2025 г
3	Чернышов С.В.	1 247	Услуги за декабрь	1 247	Январь 2025 г
2	Прочие краткосрочные активы	204		204	
2	Прочие краткосрочные авансы (1710,1720)	204		204	
2.1	Дивизион Алматытелеком (1710)	3	Услуги за декабрь	3	Январь 2025 г
2.2	ГКП Алматы СУ (1710)	2	Услуги за декабрь	2	Январь 2025 г
2.3	АО Алматытелеком (1710)	3	Услуги за декабрь	3	Январь 2025 г
2.4	Страхование автотранспорта (1720)	196	Услуги	196	4 ед. автотранспорта 2025 г

### Кредиторская задолженность за 2024 год

№№	Кредиторы	Товары или услуги	Краткосрочная кредиторская задолженность тысяч тенге	Дата оплаты
1	<b>Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам</b>		47	<b>Январь 2025 г</b>
1.1	ТОО «Asia Sky Express Казахстан» (3310)	Услуги за декабрь	4	<b>Январь 2025 г</b>
1.2	ТОО Алматинские тепловые сети (3387)	Услуги за декабрь	43	<b>Январь 2025 г</b>
1	<b>Краткосрочные оценочные обязательства (3431)</b>	Резерв отпускных	4 304	<b>Январь 2025 г</b>
2	<b>Авансы полученные (3510)</b>	За спектакли в январе	2 498	<b>Январь 2025 г</b>
3	<b>Обязательства по пенсионным отчислениям (3220)</b>	ОПВ за декабрь	85	<b>Январь 2025 г возврат по причине просроченного удостоверения</b>
4	<b>Прочие обязательства выбросы в окружающую среду (3230)</b>	За декабрь	3	<b>Январь 2025 г</b>
	<b>Всего прочих краткосрочных обязательств</b>		<b>6 890</b>	

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности составляет в сумме 47 тысяч тенге и полностью погашена в январе 2025 г

Авансы, полученные за спектакли в декабре, погашены в январе 2025 г на сумму 2 498 тысячи тенге.

### Прочие долгосрочные обязательства за 2024 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. Амортизация за 2021 г 7 448 т.т. (299 972-7448)=292 524 т.т 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. Амортизация ОС за 2023 год на сумму 54 029 т.т., которая равна сумме прочего дохода на сумму 54 029 т.т. Остаток	<b>139 587</b>	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.

	обязательств (247 836 т.т.-54 029 т.т.)= 193 807 т.т. 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.		
--	--	--	--

### Движение материальных ценностей за 2024 г

#### Поступление материальных ценностей от поставщиков

- Для производства спектаклей - 14 492 тысяч тенге
- Для обслуживания здания, цехов - 9 803 тысяч тенге
- Спонсорская помощь(буклеты, бумага, аккумуляторы, шины) - 786 тысяч тенге
- Итого поступление - 25 081 тысяч тенге**

#### Выбытие материальных ценностей :

- Списание материальных ценностей для производства спектаклей путем модернизации счет 2933 - 11 943 тысяч тенге
- Списание программ по себестоимости Счет 7010 - 1 039 тысяч тенге
- Списание ТМЦ для содержания здания Счет 7210 административные расходы - 951 тысяч тенге
- Списание ГСМ и запчастей на автомобили Счет 7210 Административные расходы - 1 037 тысяч тенге
- Списание на изготовление Готовой продукции Счет 8120 - 137 тысяч тенге
- Списание ТМЦ на содержание и обслуживание производственных цехов счет 8410 - 6 825 тысяч тенге
- Итого выбытие на сумму - 21 932 тысяч тенге**

### Движение основных средств за 2024 год:

- Поступление основных средств поставщики в том числе: - **33 744** тысяч тенге в том числе:
- Счет 2413- Световое оборудование на постановку спектаклей за счет Бюджетных средств - 5 558 тысяч тенге
- Счет 2413- оборудование для ремонта спектаклей за счет собственных средств - 681 тысячи тенге
- Счет 2413- оборудование за счет спонсорских средств - 489 тысячи тенге

