

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

на 1 января 2022 г.

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств,
 главный администратор, администратор доходов бюджета,
 главный администратор, администратор источников
 финансирования дефицита бюджета Департамент транспорта администрации города Перми
 наименование бюджета (публично-правового образования) Бюджет городского округа - город Пермь

Периодичность: годовая
 Единица измерения: руб.

форма по ОКУД	КОДЫ
0503121	0503121
Дата	01.01.2022
Код субъекта отчетности	ПБС
по ОКТО	72182739
ИНН	5906056650
Глава по БК	945
по ОКТМО	57/01000
по ОКЕНИ	383

Наименование показателя	1	2	3	4	5	6
	Код строки	Код по КОСГУ	Бюджетная деятельность	Средства во временном распоряжении	Итого	
Доходы (стр. 020 + стр. 030 + стр. 040 + стр. 050 + стр. 060 + стр. 070 + стр. 090 + стр. 100 + стр. 110)	010	100	737 924 558,50	-	737 924 558,50	
Налоговые доходы	020	110	-	-	-	
в том числе:	030	120	11 801 672,51	-	11 801 672,51	
Доходы от собственности	030	127	11 801 672,51	-	11 801 672,51	
в том числе:	040	130	-	-	-	
Доходы от оказания платных услуг (работ), комиссионной заправки	050	140	361 532,04	-	361 532,04	
в том числе:						
Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба						
в том числе:						
Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	050	141	307 532,04	-	307 532,04	
Прочие доходы от сумм принудительного изъятия	050	145	54 000,00	-	54 000,00	
Безвозмездные денежные поступления текущего характера	060	150	664 407 708,84	-	664 407 708,84	
в том числе:						
Поступления текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	060	151	664 407 708,84	-	664 407 708,84	

Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	Бюджетная деятельность	Средства во временном распоряжении	Итого
1	2	3	4	5	6
Безвозмездные денежные поступления капитального характера	070	160	60 943 666,31	-	60 943 666,31
в том числе:					
Поступления капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	070	161	60 943 666,31	-	60 943 666,31
Доходы от операций с активами	090	170	-	-	-
в том числе:					
Прочие доходы	100	180	409 978,80	-	409 978,80
в том числе:					
Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациями государственного сектора	100	185	409 978,80	-	409 978,80
Безвозмездные денежные поступления в сектор государственного управления	110	190	-	-	-
в том числе:					
Расходы (стр. 160 + стр. 170 + стр. 190 + стр. 210 + стр. 230 + стр. 240 + стр. 250 + стр. 260 + стр. 270)	150	200	717 117 292,50	-	717 117 292,50
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	160	210	14 123 908,21	-	14 123 908,21
в том числе:					
Заработная плата	160	211	10 872 347,41	-	10 872 347,41
Прочие социальные выплаты персоналу в денежной форме	160	212	10 400,00	-	10 400,00
Начисления на выплаты по оплате труда	160	213	3 241 160,80	-	3 241 160,80
Оплата работ, услуг	170	220	2 133 081,98	-	2 133 081,98
в том числе:					
Услуги связи	170	221	59 742,46	-	59 742,46
Коммунальные услуги	170	223	371 206,78	-	371 206,78
Арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособленных природных объектов)	170	224	409 978,80	-	409 978,80
Работы, услуги по содержанию имущества	170	225	498 668,40	-	498 668,40
Прочие работы, услуги	170	226	793 485,54	-	793 485,54
Обслуживание государственного (муниципального) долга	190	230	-	-	-
в том числе:					
Безвозмездные перечисления текущего характера организациями	210	240	705 000 000,00	-	705 000 000,00
в том числе:					
Безвозмездные перечисления нефинансовым организациями государственного сектора на производство	210	244	705 000 000,00	-	705 000 000,00
Безвозмездные перечисления бюджетам	230	250	-	-	-
в том числе:					
Социальное обеспечение	240	260	39 502,82	-	39 502,82
в том числе:					
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	240	266	39 502,82	-	39 502,82

Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	Бюджетная деятельность	Средства во временном распоряжении	Итого
1	2	3	4	5	6
Расходы по операциям с активами	250	270	2 322 401,52	-	2 322 401,52
в том числе:					
Амортизация	250	271	1 990 312,14	-	1 990 312,14
Расходование материальных запасов	250	272	332 089,38	-	332 089,38
Безвозмездные перечисления капитального характера организациями	260	280	-	-	-
в том числе:					
Прочие расходы	270	290	-6 501 602,03	-	-6 501 602,03
в том числе:					
Другие экономические санкции	270	295	720 000,00	-	720 000,00
Иные выплаты текущего характера организациями	270	297	-7 221 602,03	-	-7 221 602,03
Чистый операционный результат (стр. 301 - стр. 302); (стр. 310 + стр. 410)	300		20 807 266,00	-	20 807 266,00
Операционный результат до налогообложения (стр. 010 – стр. 150)	301		20 807 266,00	-	20 807 266,00
Налог на прибыль	302		-	-	-
Операции с нефинансовыми активами (стр. 320 + стр. 330 + стр. 350 + стр. 370 + стр. 380 + стр. 390 + стр. 400)	310		29 428 475,94	-	29 428 475,94
в том числе:					
уменьшение стоимости основных средств	320		29 886 555,65	-	29 886 555,65
уменьшение стоимости нематериальных средств	321	310	31 876 867,79	-	31 876 867,79
Чистое поступление нематериальных активов	322	41X	1 990 312,14	-	1 990 312,14
в том числе:					
уменьшение стоимости нематериальных активов	330		-	-	-
Чистое поступление производственных активов	331	320	-	-	-
уменьшение стоимости нематериальных активов	332	42X	-	-	-
Чистое поступление непроизведенных активов	350		-	-	-
в том числе:					
уменьшение стоимости непроизведенных активов	351	330	-	-	-
уменьшение стоимости непроизведенных активов	352	43X	-	-	-
Чистое поступление материальных запасов	360		-48 100,91	-	-48 100,91
в том числе:					
уменьшение стоимости материальных запасов	361	340	303 238,47	-	303 238,47

Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	Бюджетная деятельность	Средства во временном распоряжении	Итого
1	2	3	4	5	6
уменьшение стоимости материальных запасов	362	440	351 339,38	-	351 339,38
в том числе:					
Чистое поступление прав пользования	370		-409 978,80	-	-409 978,80
в том числе:					
увеличение стоимости прав пользования	371	35Х	-	-	-
уменьшение стоимости прав пользования	372	45Х	409 978,80	-	409 978,80
Чистое изменение затрат на изготовление автономной продукции, выполнение работ, услуг	390		-	-	-
в том числе:					
увеличение затрат	391	Х	-	-	-
уменьшение затрат	392	Х	-	-	-
Расходы будущих периодов	400	Х	-	-	-
Операции с финансовыми активами и обязательствами (стр. 420 - стр. 510)	410		-8 621 209,94	-	-8 621 209,94
Операции с финансовыми активами (стр. 430 + стр. 440 + стр. 450 + стр. 460 + стр. 470 + стр. 480)	420		-872 553 063,58	-	-872 553 063,58
Чистое поступление денежных средств и их эквивалентов	430		284 187 276,04	-	284 187 276,04
в том числе:					
поступление денежных средств и их эквивалентов	431	510	397 310 579,19	48 557,00	397 359 136,19
выбытие денежных средств и их эквивалентов	432	610	113 123 303,15	48 557,00	113 171 860,15
Чистое поступление ценных бумаг, кроме акций	440		-	-	-
в том числе:					
увеличение стоимости ценных бумаг, кроме акций и иных финансовых инструментов	441	520	-	-	-
уменьшение стоимости ценных бумаг, кроме акций и иных финансовых инструментов	442	620	-	-	-
Чистое поступление акций и иных финансовых инструментов	450		-	-	-
в том числе:					
увеличение стоимости акций и иных финансовых инструментов	451	530	-	-	-
уменьшение стоимости акций и иных финансовых инструментов	452	630	-	-	-
Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	Бюджетная деятельность	Средства во временном распоряжении	Итого
Форма 0503121 с.5					

	1	2	3	4	5	6
Чистое предоставление займов/завангид		460				
В том числе:						
увеличение задолженности по предоставленным займам/завангид		461	540			
уменьшение задолженности по предоставленным займам/завангид		462	640			
Чистое поступление иных финансовых активов		470				
В том числе:						
увеличение стоимости иных финансовых активов		471	550			
уменьшение стоимости иных финансовых активов		472	650			
Чистое увеличение прочей дебиторской задолженности		480		-1 156 740 339,62		-1 156 740 339,62
В том числе:						
увеличение прочей дебиторской задолженности		481	560	1 331 878 201,49		1 331 878 201,49
уменьшение прочей дебиторской задолженности		482	660	2 488 618 541,11		2 488 618 541,11
Операции с обязательствами (стр. 520 + стр. 530 + стр. 540 + стр. 550 + стр. 560)		510		-863 931 853,64		-863 931 853,64
Чистое увеличение задолженности по внутренним привлеченным займам/завангид		520				
В том числе:						
увеличение задолженности по внутренним привлеченным займам/завангид		521	710			
уменьшение задолженности по внутренним привлеченным займам/завангид		522	810			
Чистое увеличение задолженности по внешним привлеченным займам/завангид		530				
В том числе:						
увеличение задолженности по внешним привлеченным займам/завангид		531	720			
уменьшение задолженности по внешним привлеченным займам/завангид		532	820			
Чистое увеличение прочей кредиторской задолженности		540		3 081 004,03		3 081 004,03
В том числе:						
увеличение прочей кредиторской задолженности		541	730	769 207 167,28		769 255 724,28
уменьшение прочей кредиторской задолженности		542	830	766 126 163,25		766 174 720,25
Итого					48 557,00	48 557,00
Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	Бюджетная деятельность	Средства во временном распоряжении	Итого	Форма 0503121 с.6

1	2	3	4	5	6
Доходы будущих периодов	550	X	-859 266 941,75	-	-859 266 941,75
Резервы предстоящих расходов	560	X	-7 745 915,92	-	-7 745 915,92

Руководитель


(подпись)

А.А. Путин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

Централизованная бухгалтерия

МКУ "Центр бухгалтерского учета и отчетности", ОГРН 1195958000039, ИНН 5902051651, КПП 590201001,
614000, г. Пермь, пр-т Комсомольский, д. 34

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

Руководитель
(уполномоченное лицо)

директор

(должность)

(подпись)

Л.А. Якушева
(расшифровка подписи)

Исполнитель

заместитель директора
(должность)

(подпись)

Т.М. Мельникова
(расшифровка подписи)

8(342)237-74-21,
Мельникова-тм@gorodperm.ru
(телефон, e-mail)

22 февраля 2022 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

на 1 января 2022 г.

Форма по ОКУД
 Дата
 Код субъекта бюджетной
 отчетности
 по ОКПО
 Глава по БК
 по ОКТМО
 по ОКЕИ

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств,
 главный администратор, администратор доходов бюджета,
 главный администратор, администратор источников финансирования
 дефицита бюджета
 Наименование бюджета
 Периодичность: полугодовая, годовая
 Единица измерения: руб.

КОДЫ
 0503123
 01.01.2022
 ПБС
 72182739
 945
 57701000
 383

1. ПОСТУПЛЕНИЯ

Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	За отчетный период	За аналогичный период прошлого финансового года	
				5	6
Поступления по текущим операциям - всего	0100	100	398 558 760,78	504 197 033,90	504 197 033,90
в том числе:	0200	100	398 558 760,78	504 197 033,90	504 197 033,90
по налоговому доходу, таможенным платежам и страховым взносам на обязательное социальное страхование	0300	110	-	-	-
в том числе:					
по налогам	0301	111	-	-	-
по государственному пошлинам, сборам	0302	112	-	-	-
по таможенным платежам	0303	113	-	-	-
по обязательным страховым взносам	0304	114	-	-	-
по доходам от собственности	0400	120	11 801 672,51	4 140 175,33	4 140 175,33
в том числе:					
от операционной аренды	0401	121	-	-	-
от финансовой аренды	0402	122	-	-	-
от платежей при пользовании природными ресурсами	0403	123	-	-	-
от процентов по безотзывам, остаткам денежных средств	0404	124	-	-	-
от процентов по предоставленным займам/закладам	0405	125	-	-	-
от процентов по иным финансовым инструментам	0406	126	-	-	-
от дивидендов от объектов инвестирования	0407	127	11 801 672,51	4 140 175,33	4 140 175,33
от предоставления неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации	0408	128	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	За отчетный период	За аналогичный период прошлого финансового года
1	2	3	4	5
от иных доходов от собственности	0409	129	-	-
по доходам от оказания платных услуг (работ), компенсации затрат в том числе:	0500	130	-	-
от оказания платных услуг (работ), кроме субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания	0502	131	-	-
от оказания услуг по программе обязательного медицинского страхования	0503	132	-	-
от платы за предоставление информации из государственных источников (реестров)	0504	133	-	-
от компенсации затрат	0505	134	-	-
по условиям арендных платежей	0506	135	-	-
от возмещения фондом социального страхования Российской Федерации расходов	0507	139	-	-
по штрафам, пеням, неустойкам, возмещению ущерба в том числе:	0600	140	331 039,37	3 871 079,48
от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	0601	141	-	-
от штрафных санкций по банковским обязательствам	0602	142	307 532,04	3 871 079,48
от страховых возмещений	0603	143	-	-
от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)	0604	144	-	-
от прочих доходов от сумм приудержанного изъятия	0605	145	23 507,33	-
по безвозмездным денежным поступлениям текущего характера в том числе:	0700	150	386 426 048,90	496 185 779,09
по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0701	151	386 426 048,90	496 185 779,09
по поступлениям текущего характера в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации от бюджетных и автономных учреждений	0703	153	-	-
по поступлениям текущего характера от организаций государственного сектора	0704	154	-	-
по поступлениям текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	0705	155	-	-
по поступлениям текущего характера от национальных организаций и правительстве иностранных государств	0706	156	-	-
по поступлениям текущего характера от международных организаций	0707	157	-	-

Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	За отчетный период	За аналогичный период прошлого финансового года
1	2	3	4	5
по поступлениям текущего характера от нерезидентов (за исключением национальных организаций и преемственности иностранных государств, международных финансовых организаций)	0708	158		
по поступлениям (перечислениям) по урегулированию расчетов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации по распределенным доходам и безвозмездные поступления	0709	159		
от безвозмездных денежных поступлений капитального характера	0800	160		
из них:				
по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0801	161		
по поступлениям капитального характера в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации от бюджетных и автономных учреждений	0803	163		
по поступлениям капитального характера от организаций государственного сектора	0804	164		
по поступлениям капитального характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	0805	165		
по поступлениям капитального характера от национальных организаций и преемственности иностранных государств	0806	166		
по поступлениям капитального характера от международных организаций	0807	167		
по поступлениям капитального характера от нерезидентов (за исключением национальных организаций и преемственности иностранных государств, международных финансовых организаций)	0808	168		
в том числе:	1200			
от невыявленных поступлений	1201	181		
от иных доходов	1202	189		
от реализации оборотных активов	1203	440		
Поступления от инвестиционных операций - всего	1300			
в том числе:				
от реализации нефинансовых активов	1400	400		
из них:				
основных средств	1410	410		
нематериальных активов	1420	420		

Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
от осуществления заимствований	2	3	4	5
из них:	1900	700	-	-
внутренние привлеченные заимствования	1910	710	-	-
внешние привлеченные заимствования	1920	720	-	-

2. ВЫБЫТИЯ

Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
ВЫБЫТИЯ	2	3	4	5
Выбытия по текущим операциям - всего	2100	200	113 123 303,15	1 329 663 354,71
в том числе:	2200		81 186 685,36	1 323 028 179,53
за счет оплаты труда и начислений на выплаты по оплате труда	2300	210	14 498 984,76	13 769 693,52
в том числе:	2301	211	11 050 955,85	10 579 512,44
за счет заработной платы	2302	212	10 400,00	4 900,00
за счет прочих социальных выплат персоналу в денежной форме	2303	213	3 437 628,91	3 185 281,08
за счет начислений на выплаты по оплате труда	2304	214	-	-
за счет прочих социальных выплат персоналу в натуральной форме	2400	220	1 737 957,53	40 188 571,38
в том числе:	2401	221	74 596,81	80 388,66
Услуги связи	2402	222	-	714 906,40
транспортных услуг	2403	223	371 206,78	113 742,59
коммунальных услуг	2404	224	-	-
арендной платы за пользование имуществом (за исключением земельных и других обремененных природных объектов)	2405	225	498 668,40	201 939,79
работ, услуг по содержанию имущества	2406	226	793 485,54	39 077 693,94
прочих работ, услуг	2407	227	-	-
страхования	2408	229	-	-
арендной платы за пользование земельными участками и другими обремененными природными объектами	2500	230	-	-
за счет обслуживания государственного (муниципального) долга	2501	231	-	-
из них:	2502	232	-	-
внешнего долга	2600	240	50 000 000,00	1 090 009 571,47
за счет безвозмездных перечислений текущего характера				

Наименование показателя	1	2	3	4	5
	в том числе:	Код строки	Код по КОСГУ	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
за счет безвозмездных перечислений текущего характера государственным муниципальным учреждениям		2601	241	-	-
за счет безвозмездных перечислений финансовым организациям государственного сектора на производство		2602	242	-	-
за счет безвозмездных перечислений иным финансовым организациям (за исключением финансовых организаций государственного сектора) на производство		2603	243	-	-
за счет безвозмездных перечислений нефинансовым организациям государственного сектора на производство		2604	244	50 000 000,00	711 066 857,57
за счет безвозмездных перечислений иным нефинансовым организациями (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство		2605	245	-	190 225 421,72
за счет безвозмездных перечислений некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство		2606	246	-	188 717 292,18
за счет безвозмездных перечислений финансовым организациям государственного сектора на производство		2607	247	-	-
за счет безвозмездных перечислений иным финансовым организациями (за исключением финансовых организаций государственного сектора) на производство		2608	248	-	-
за счет безвозмездных перечислений нефинансовым организациям государственного сектора на производство		2609	249	-	-
за счет безвозмездных перечислений иным нефинансовым организациями (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство		2611	24A	-	-
за счет безвозмездных перечислений некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство		2612	24B	-	-
за счет безвозмездных перечислений бюджетам		2700	250	-	-
в том числе:		2701	251	-	-
за счет перечислений другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации		2702	252	-	-
и правительствам иностранных государств		2703	253	-	-
за счет перечислений международными организациями		2800	260	39 502,82	520 086,48
за счет социального обеспечения					

Наименование показателя	1	Код строки	Код по КОСГУ	4	5	
					За отчетный период	За аналогичный период прошлого финансового года
из них:						
за счет пенсий, пособий и выплат по пенсионному, социальному и медицинскому страхованию населения		2801	261	-	-	-
за счет пособий по социальной помощи населению в денежной форме		2802	262	-	-	-
за счет пособий по социальной помощи населению в натуральной форме		2803	263	-	-	-
за счет пенсий, пособий, выплачиваемых работодателями, нанимателями бывшим работникам		2804	264	-	-	-
за счет пособий по социальной помощи, выплачиваемых работодателями, нанимателями бывшими работниками в натуральной форме		2805	265	-	-	-
за счет социальных пособий и компенсации персоналу в денежной форме		2806	266	39 502,82	-	520 086,48
за счет социальных компенсаций персоналу в натуральной форме		2807	267	-	-	-
за счет операций с активами		2900	270	-	-	-
из них:						
за счет чрезвычайных расходов по операциям с активами		2901	273	-	-	-
за счет безвозмездных перечислений капитального характера организациям в том числе:		3000	280	-	-	-
(муниципальным) учреждением		3001	281	-	-	-
государственного сектора		3002	282	-	-	-
государственных перечислений капитального характера финансовым организациям		3003	283	-	-	-
организациями (за исключением финансово-организаций государственного сектора)		3004	284	-	-	-
за счет безвозмездных перечислений капитального характера иным финансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора)		3005	285	-	-	-
за счет безвозмездных перечислений капитального характера некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг		3006	286	-	-	-
государственного сектора		3100	290	14 686 001,78	-	174 238 370,02
за счет прочих расходов						

Наименование показателя	1	2	3	4	5
				За отчетный период	За аналогичный период прошлого финансового года
в том числе:					
за счет уплаты налогов, пошлин и сборов		3101	291	-	-
за счет уплаты штрафов за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах		3102	292	-	-
за счет уплаты штрафов за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)		3103	293	-	-
за счет уплаты штрафных санкций по договорным обязательствам		3104	294	-	-
за счет уплаты других экономических санкций		3105	295	720 000,00	1 000 000,00
за счет уплаты иных выплат междоуго характера физическим лицам		3106	296	-	-
за счет уплаты иных выплат междоуго характера организации		3107	297	13 966 001,78	173 238 370,02
за счет уплаты иных выплат капитального характера физическим лицам		3108	298	-	-
за счет уплаты иных выплат капитального характера организации		3109	299	-	-
за счет приобретения товаров и материальных запасов		3110	340	224 238,47	4 301 886,66
из них:					
лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях		3111	341	-	-
продуктов питания		3112	342	-	-
этично-смазочных материалов		3113	343	-	-
спиритических материалов		3114	344	-	-
мягкого инвентаря		3115	345	-	-
прочих оборотных запасов (материалов)		3116	346	117 138,47	4 255 476,66
материальных запасов однократного применения		3117	349	107 100,00	46 410,00
Выплата по инвестиционным операциям - всего		3200		31 936 617,79	6 635 175,18
в том числе:					
на приобретение нефинансовых активов:		3300		31 936 617,79	6 635 175,18
из них:					
основных средств		3310	310	31 857 617,79	6 635 175,18
нематериальных активов		3320	320	-	-
непроектируемых активов		3330	330	-	-
материальных запасов		3340	340	79 000,00	-
из них:					
прочих запасов (материалов)		3346	346	-	-
материальных запасов для целей капитальных вложений		3347	347	79 000,00	-
на приобретение услуг, работ для целей капитальных вложений		3390	228	-	-
на приобретение финансовых активов		3400		-	-
из них:					
ценных бумаг, кроме акций и иных финансовых инструментов		3410	520	-	-
акций и иных финансовых инструментов		3420	530	-	-

Наименование показателя	1	2	3	4	5
Код строки	Код по КОСГУ	За отчетный период	За аналогичный период прошлого финансового года		
по предоставленным займам	3430	540	-	-	-
из них:					
бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	3431	541	-	-	-
государственным (муниципальным) автономным учреждениям	3432	542	-	-	-
финансовым и нефинансовым организациям государственного сектора	3433	543	-	-	-
иным нефинансовым организациям	3434	544	-	-	-
иным финансовым организациям	3435	545	-	-	-
некоммерческими организациями и физическим лицам - производителями товаров, работ, услуг	3436	546	-	-	-
физическим лицам	3437	547	-	-	-
надicionalьным организациями и правительством иностранных государств	3438	548	-	-	-
нерезидентам	3439	549	-	-	-
иных финансовых активов	3440	550	-	-	-
Выбытия по финансовым операциям - всего	3600		-	-	-
в том числе:					
на погашение государственного (муниципального) долга	3800	800	-	-	-
из них:					
по внутренним привлеченным займам	3810	810	-	-	-
по внешним привлеченным займам	3820	820	-	-	-
Иные выбытия - всего	3900		-	-	-
из них:					

3. ИЗМЕНЕНИЕ ОСТАТКОВ СРЕДСТВ

Наименование показателя	1	2	3	4	5
Код строки	Код по КОСГУ	За отчетный период	За аналогичный период прошлого финансового года		
ИЗМЕНЕНИЕ ОСТАТКОВ СРЕДСТВ	4000		-285 435 457,63		825 466 320,81
По операциям с денежными средствами, не отраженных в поступивших и выбывших	4100		1 248 181,59		1 874 443,11
в том числе:					
по возврату дебиторской задолженности прошлых лет	4200		1 248 181,59		1 874 443,11
из них:					
по возврату дебиторской задолженности прошлых лет	4210		-21 780,67		-13 403,94
по возврату остатков трансфертов прошлых лет	4220		1 269 962,26		1 887 847,05

Наименование показателя	1	Код строки	Код по КОСГУ	За отчетный период	4	За аналогичный период прошлого финансового года	
						5	6
по операциям с денежными обеспечениями		4300		-		-	-
из них:							
возврат средств, перечисленных в виде денежных обеспечений		4310		-		-	-
перечисление денежных обеспечений		4320		-		-	-
со средствами во временном распоряжении		4400		-		-	-
из них:							
полуплнение денежных средств во временное распоряжение		4410	510	-48 557,00		-	-
выбытие денежных средств во временном распоряжении		4420	610	48 557,00		-	-
по расчетам с филиалами и обособленными структурными подразделениями		4500		-		-	-
из них:							
увеличение расчетов		4510	510	-		-	-
уменьшение расчетов		4520	610	-		-	-
Изменение остатков средств при управлении остатками - всего		4600		-		-	-
в том числе:							
полуплнение денежных средств на депозитные счета		4610	510	-		-	-
выбытие денежных средств с депозитных счетов		4620	610	-		-	-
полуплнение денежных средств при управлении остатками		4630	510	-		-	-
выбытие денежных средств при управлении остатками		4640	610	-		-	-
Изменение остатков средств - всего		5000		-284 187 276,04		827 340 763,92	
в том числе:							
за счет увеличения денежных средств		5010	510	-407 234 891,36		-943 837 808,99	
за счет уменьшения денежных средств		5020	610	123 047 615,32		1 771 178 572,91	
за счет курсовой разницы		5030	171	-		-	

3.1. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО УПРАВЛЕНИЮ ОСТАТКАМИ

Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	Код по БК	Сумма
1	2	3	4	5
Изменение остатков средств при управлении остатками, всего	8000	x	x	-
в том числе:				
поступление денежных средств при управлении остатками, всего	8100	510		-
в том числе:				

Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	Код по БК	Сумма
1	2	3	4	5
выблито денежных средств при управлении остатками, всего	8200	610		-
в том числе:				

4. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЫБЫТИЯМ

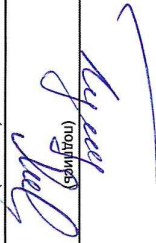
Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	Код по БК раздела, подраздела, кода вида расходов	Сумма
1	2	3	4	5
Расходы, всего	9000	x	x	113 123 303,15
в том числе:				
Заработная плата		211	0408121	11 050 955,85
Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме		212	0408122	10 400,00
Начисления на выплаты по оплате труда		213	0408129	3 437 628,91
Услуги связи		221	0408244	74 596,81
Коммунальные услуги		223	0408244	371 206,78
Работы, услуги по содержанию имущества		225	0408244	498 668,40
Прочие работы, услуги		226	0408122	68 189,58
Прочие работы, услуги		226	0408244	252 295,96
Прочие работы, услуги		226	0409244	473 000,00
Безвозмездные перечисления нефинансовым организациям государственного сектора на производство		244	0408813	50 000 000,00
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме		266	0408121	38 927,82
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме		266	0408122	575,00
Другие экономические санкции		295	0408853	720 000,00
Иные выплаты текущего характера организациям		297	0408831	106 000,00
Иные выплаты текущего характера организациям		297	0409831	232 036,80
Увеличение стоимости основных средств		297	1003831	13 627 964,98
Увеличение стоимости прочих материальных запасов		310	0408244	276 904,00
Увеличение стоимости материальных запасов для целей капитальных вложений		346	0408244	117 138,47
Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения		347	0408244	79 000,00
Операции с денежными обязательствами	9900	x	0408244	107 100,00

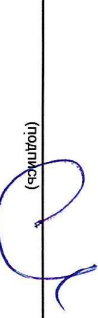
Руководитель

Главный бухгалтер
(руководитель централизованной бухгалтерии)

Главный бухгалтер централизованной бухгалтерии

30 января 2022 г.


(подпись)


(подпись)

А.А. Путин
(расшифровка подписи)

Л.А. Якушева
(расшифровка подписи)

Т.М.Мельникова
(расшифровка подписи)

**ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА
ГЛАВНОГО РАСПОРЯДИТЕЛЯ, РАСПОРЯДИТЕЛЯ ПОЛУЧАТЕЛЯ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ,
ГЛАВНОГО АДМИНИСТРАТОРА, АДМИНИСТРАТОРА ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА,
ГЛАВНОГО АДМИНИСТРАТОРА, АДМИНИСТРАТОРА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА**

на 1 января 2022 г.

КОДЫ	0503127
Дата	01.01.2022
Код субъекта бюджетной отчетности	ПБС
по ОКТО	72182739
Глава по БК по ОКТМО	945
по ОКТМО	57701000
по ОКЕИ	383

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств,
главный администратор, администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета
дефицита бюджета
Наименование бюджета
Периодичность: месячная, квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

Департамент транспорта администрации города Перми
Бюджет городского округа - город Пермь

1. Доходы бюджета

Наименование показателя	Код стро-ки	Код дохода по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено				Неисполненные назначения
				через финансовые органы	через банковские счета	некассовые операции	итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы бюджета — всего	010	X	-	397 310 579,19	-	-	397 310 579,19	-
в том числе:								
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими органами	011	945 1110701404 0000 120	-	11 801 672,51	-	-	11 801 672,51	-
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (прочие доходы)	012	945 1130299404 0030 130	-	21 780,67	-	-	21 780,67	-
Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов	013	945 1160202002 0000 140	-	23 507,33	-	-	23 507,33	-
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (субвенции на осуществление полномочий по регулированию тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильными и городским электрическим транспортом на пассажирских, районных и межмуниципальных маршрутах городского, пригородного и междугородского сообщений)	014	945 1160701004 0000 140	-	294 168,46	-	-	294 168,46	-
Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальными органами, (муниципальным казенным учреждением) городского округа (прочие штрафы, неустойки, пени)	015	945 1160709004 9000 140	-	250 379,00	-	-	250 379,00	-

Доходы от денежных высканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшими в 2019 году	016	945	1161012301	9000	140	-	-237 015,42	-	-	-237 015,42	-
Прочие субсидии бюджетам городских округов	017	945	2022999904	0000	150	-	177 264 116,72	-	-	177 264 116,72	-
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (субвенции на осуществление полномочий по осуществлению тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным и городским электрическим транспортом на поселенческих, районных и межмуниципальных маршрутах городского, пригородного и междугородного сообщения)	018	945	2023002404	0012	150	-	39 504,00	-	-	39 504,00	-
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	019	945	2024999904	0000	150	-	209 122 428,18	-	-	209 122 428,18	-
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	020	945	2196001004	0000	150	-	-1 269 962,26	-	-	-1 269 962,26	-


3. Источники финансирования дефицита бюджета


Форма 0503127 с. 3

Наименование показателя	Код стро-ми	Код источника финансирования по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено				Неисполненные назначения
				через финансовые органы	через банковские счета	некассовые операции	итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Источники финансирования дефицита бюджета — всего	500	x	-	-284 187 276,04	-	-	-284 187 276,04	-
в том числе:								
источники внутреннего финансирования бюджета	520	x	-	-	-	-	-	-
из них:								
источники внешнего финансирования бюджета	620	x	-	-	-	-	-	-
из них:								
Изменение остатков средств	700		-	x	-	-	-	x
увеличение остатков средств, всего	710		-	x	-	-	-	x
уменьшение остатков средств, всего	720		-	x	-	-	-	x
Изменение остатков по расчетам (810 + 820)	800	x	x	-284 187 276,04	-	-	-284 187 276,04	x

Форма 0503127 с. 4

Наименование показателя	Код стр-ки	Код источника финансирования по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено			Неисполненные назначения	
				через финансовые органы	через банковские счета	некассовые операции		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
изменение остатков по расчетам с органами, организациями исполнителя бюджета (811 + 812)	810	x	x	-284 187 276,04	-	x	-284 187 276,04	x
из них:								
увеличение счетов расчетов (дебетовый остаток счета 1 210 02 000)	811	x	x	-397 310 579,19	-	x	-397 310 579,19	x
уменьшение счетов расчетов (кредитовый остаток счета 1 304 05 000)	812	x	x	113 123 303,15	-	x	113 123 303,15	x
Изменение остатков по внутренним расчетам (стр. 821 + стр. 822)	820	x	x	x	-	-	-	x
в том числе:								
увеличение остатков по внутренним расчетам	821	x	x	x	-	-	-	x
уменьшение остатков по внутренним расчетам	822	x	x	x	-	-	-	x

Руководитель

 А.А.Лутин
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 финансово-экономической службы

 А.А.Иконникова
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

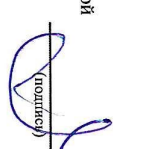
 (подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель
 планово-финансовой службы
 централизованной бухгалтерии

 (подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель
 централизованной бухгалтерии

 Д.А.Якушева
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
 централизованной бухгалтерии

 Т.М.Мельникова
 (расшифровка подписи)

«01» февраля 2022 г.

**БАЛАНС
ГЛАВНОГО РАСПОРЯДИТЕЛЯ, ПОЛУЧАТЕЛЯ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ,
ГЛАВНОГО АДМИНИСТРАТОРА, АДМИНИСТРАТОРА ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА,
ГЛАВНОГО АДМИНИСТРАТОРА, АДМИНИСТРАТОРА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА**

на «01» января 2022 г.

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств,
главный администратор, администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор источников
финансирования дефицита бюджета
Наименование бюджета
Периодичность: годовая
Единица измерения: руб.

Департамент транспорта администрации города Перми
Бюджет городского округа - город Пермь

по ОКЕИ
Глава по БК
по ОКТМО
ИНН
по ОКПО
ОКВЭД
бюджетной
Код субъекта
Дата
01.01.2022
0503130
КОДЫ

КОДЫ
0503130
01.01.2022
ПБС
84.11.32
72182739
5906056650
945
57701000
383

А К Т И В	Код строки	На начало года			На конец отчетного периода		
		бюджетная деятельность	средства во временном распоряжении	итого	бюджетная деятельность	средства во временном распоряжении	итого
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Нефинансовые активы							
Основные средства (балансовая стоимость. 010100000) *	010	30 123 011,37	-	30 123 011,37	61 999 879,16	-	61 999 879,16
Уменьшение стоимости основных средств **, всего *	020	6 542 028,40	-	6 542 028,40	8 532 340,54	-	8 532 340,54
из них:							
амортизация основных средств *	021	6 542 028,40	-	6 542 028,40	8 532 340,54	-	8 532 340,54
Основные средства (остаточная стоимость. стр. 010 - стр. 020)	030	23 580 982,97	-	23 580 982,97	53 467 538,62	-	53 467 538,62
Нематериальные активы (балансовая стоимость. 010200000) *	040	-	-	-	-	-	-
Уменьшение стоимости нематериальных активов **, всего *	050	-	-	-	-	-	-
из них:							
амортизация нематериальных активов *	051	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы ** (остаточная стоимость. стр. 040 - стр. 050)	060	-	-	-	-	-	-

А К Т И В	Код строки	На начало года			На конец отчетного периода		
		бюджетная деятельность	средства во временном распоряжении	итого	бюджетная деятельность	средства во временном распоряжении	итого
	2	3	4	5	6	7	8
Непроизведенные активы (010300000)** (остаточная стоимость)	070	-	-	-	-	-	-
Материальные запасы (010500000) (остаточная стоимость), всего	080	183 642,96	-	183 642,96	135 542,05	-	135 542,05
из них:							
внеоборотные	081	-	-	-	-	-	-
права пользования активами (011100000)** (остаточная стоимость), всего	100	409 978,80	-	409 978,80	-	-	-
из них:							
догосорочные	101	-	-	-	-	-	-
Вложения в нефинансовые активы (010600000), всего	120	-	-	-	-	-	-
из них:							
внеоборотные	121	-	-	-	-	-	-
Нефинансовые активы в пути (010700000)	130	-	-	-	-	-	-
Нефинансовые активы имущества казны (010800000)** (остаточная стоимость)	140	-	-	-	-	-	-
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг (010900000)	150	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (040150000)	160	-	-	-	-	-	-
Итого по разделу I	190	24 174 604,73	-	24 174 604,73	53 603 080,67	-	53 603 080,67
(стр. 030 + стр. 060 + стр. 070 + стр. 080 + стр. 100 + стр. 120 + стр. 130 + стр. 140 + стр. 150 + стр. 160)							

А К Т И В	Код строки	На начало года			На конец отчетного периода		
		Бюджетная деятельность	средства во временном распоряжении	итого	Бюджетная деятельность	средства во временном распоряжении	итого
1	2	3	4	5	6	7	8
II. Финансовые активы							
Денежные средства учреждения (020100000), всего	200	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
на лицевых счетах учреждения в органе казначейства (020110000)	201	-	-	-	-	-	-
в кредитной организации (020120000), всего	203	-	-	-	-	-	-
из них:							
на депозитах (020122000), всего	204	-	-	-	-	-	-
из них:							
Долгосрочные	205	-	-	-	-	-	-
в иностранной валюте (020127000)	206	-	-	-	-	-	-
в кассе учреждения (020130000)	207	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения (020400000), всего	240	10 000 000,00	-	10 000 000,00	10 000 000,00	-	10 000 000,00
из них:							
Долгосрочные	241	10 000 000,00	-	10 000 000,00	10 000 000,00	-	10 000 000,00
Долгосрочная задолженность по доходам (020500000, 020900000), всего	250	1 385 043 588,95	-	1 385 043 588,95	883 312 175,65	-	883 312 175,65
из них:							
Долгосрочная	251	655 296 453,00	-	655 296 453,00	249 189 119,00	-	249 189 119,00
Дебиторская задолженность по выплатам (020600000, 020800000, 030300000), всего	260	705 027 590,35	-	705 027 590,35	50 020 664,03	-	50 020 664,03
из них:							
Долгосрочная	261	-	-	-	-	-	-
Расчеты по кредитам, займам (ссудам) (020700000), всего	270	-	-	-	-	-	-
из них:							
Долгосрочные	271	-	-	-	-	-	-
Прочие расчеты с дебиторами (021000000), всего	280	-	-	-	-	-	-
из них:							
расчеты по налоговым вычетам по НДС (021010000)	282	-	-	-	-	-	-
Вложения в финансовые активы (021500000)	290	-	-	-	-	-	-
Итого по разделу II (стр. 200 + стр. 240 + стр. 250 + стр. 260 + стр. 270 + стр. 280 + стр. 290)	340	2 100 071 179,30	-	2 100 071 179,30	943 332 839,68	-	943 332 839,68
БАЛАНС (стр. 190 + стр. 340)	350	2 124 245 784,03	-	2 124 245 784,03	996 935 920,35	-	996 935 920,35

П А С С И В	Код строки	На начало года			На конец отчетного периода			
		бюджетная деятельность	средства во временном распоряжении	итого	бюджетная деятельность	средства во временном распоряжении	итого	
III. Обязательства	1	2	3	4	5	6	7	8
Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам (030100000), всего	400	-	-	-	-	-	-	-
из них:								
Долгосрочные	401	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по выплатам (030200000, 020800000, 030402000, 030403000), всего	410	9 080 908,00	-	-	9 080 908,00	-	-	-
из них:								
Долгосрочная	411	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по платежам в бюджеты (030300000)	420	1 412 761,72	-	-	1 412 761,72	13 574 673,75	-	13 574 673,75
Иные расчеты, всего	430	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение (030401000)	431	X	-	-	-	X	-	-
внутридомовенные расчеты (030404000)	432	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с прочими кредиторами (030406000)	433	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налоговым вычетам по НДС (021010000)	434	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по доходам (020500000, 020900000), всего	470	-	-	-	-	2 000,00	-	2 000,00
из них:								
Долгосрочная	471	-	-	-	-	-	-	-
Доходы будущих периодов (040140000)	510	1 734 784 716,44	-	-	1 734 784 716,44	875 517 774,69	-	875 517 774,69
Резервы предстоящих расходов (040160000)	520	9 161 244,58	-	-	9 161 244,58	1 415 328,66	-	1 415 328,66
Итого по разделу III (стр. 400 + стр. 410 + стр. 420 + стр. 430 + стр. 470 + стр. 510 + стр. 520)	550	1 754 439 630,74	-	-	1 754 439 630,74	890 509 777,10	-	890 509 777,10
IV. Финансовый результат								
Финансовый результат экономического субъекта	570	369 806 153,29	-	-	369 806 153,29	106 426 143,25	-	106 426 143,25
БАЛАНС (стр. 550 + стр. 570)	700	2 124 245 784,03	-	-	2 124 245 784,03	996 935 920,35	-	996 935 920,35

* Данные по этим строкам в валюте баланса не входят.

** Данные по этим строкам приводятся с учетом амортизации и (или) обесценения финансовых активов, раскрываемого в Пояснительной записке

**СПРАВКА
о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах**

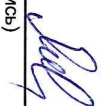
Номер счета	Наименование забалансового счета, показателя	Код стро- ки	На начало года	На конец отчетного периода
01	Имущество, полученное в пользование	010	-	-
02	Материальные ценности на хранении по видам материальных ценностей:	020	-	-
03	Бланки строгой отчетности	021	-	-
	по видам бланков:	030	42,00	22,00
	Выклейка удостоверения	031	10,00	10,00
	Карты маршрута регулярных перевозок 2020г.	032	19,00	-
04	Свидетельство об осуществлении перевозок по маршруту регулярных перевозок 2019г.	033	9,00	8,00
	Служебное удостоверение	034	4,00	4,00
05	Сомнительная задолженность, всего	040	92 181,84	92 181,84
	в том числе:	041	-	-
06	Материальные ценности, оплаченные по централизованному снабжению	050	92 181,84	92 181,84
07	Задолженность учащихся и студентов за невозвращенные материальные ценности	060	-	-
08	Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры	070	-	-
09	Путевки неоплаченные	080	-	-
10	Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных	090	-	-
	Обеспечение исполнения обязательств, всего	100	2 823 331,80	278 037,05
11	в том числе:	101	-	-
	задолг	102	-	-
	банковская гарантия	103	2 823 331,80	278 037,05
	поручительство	104	-	-
	иное обеспечение	105	-	-
	Государственные и муниципальные гарантии, всего	110	-	-
	в том числе:	111	-	-
	государственные гарантии	112	-	-
	муниципальные гарантии	120	-	-
	12	Специоборудование для выполнения научно-исследовательских работ по договорам с заказчиками	130	-
13	Экспериментальные устройства	140	-	-
14	Расчетные документы ожидающие исполнения	150	-	-
15	Расчетные документы, не оплаченные в срок из-за отсутствия средств на счете государственного (муниципального) учреждения	160	-	-
16	Переплаты пенсий и пособий вследствие неправоверного применения законодательства пенсиях и пособиях, счетных ошибок		-	-

1	2	3	4	5
17	Поступления денежных средств, всего	170	x	48 557,00
	в том числе:			
	доходы	171	x	-
	расходы	172	x	-
18	источники финансирования дефицита бюджета	173	x	48 557,00
	Выбытия денежных средств, всего	180	x	48 557,00
	в том числе:			
	расходы	182	x	-
	источники финансирования дефицита бюджета	183	x	48 557,00
19	Невыявленные поступления прошлых лет	190	-	-
20	Задолженность, не востребованная кредиторами, всего	200	-	-
	в том числе:			
	201	201	-	-
21	Основные средства в эксплуатации	210	-	153 715,95
22	Материальные ценности, полученные по централизованному снабжению	220	-	138 109,64
23	Периодические издания для пользования	230	-	-
24	Нефинансовые активы, переданные в доверительное управление	240	-	-
25	Имущество, переданное в безвозмездное пользование (аренду)	250	-	-
26	Имущество, переданное в безвозмездное пользование	260	-	-
27	Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)	270	-	-
29	Предоставленные субсидии на приобретение жилья	280	-	-
30	Расчеты по исполнению денежных обязательств через третьих лиц	290	-	-
31	Акции по номинальной стоимости	300	-	-
38	Сметная стоимость создания (реконструкции) объекта концессии	310	-	-
39	Доходы от инвестиций на создание и (или) реконструкцию объекта концессии	320	-	-
40	Финансовые активы в управляющих компаниях	330	-	-
42	Бюджетные инвестиции, реализуемые организациями	340	-	-
45	Доходы и расходы по долгосрочным договорам строительного подряда	350	-	-

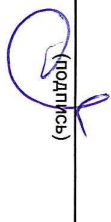
Руководитель

 (подпись)
 А.А. Путин
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
 (руководитель
 централизованной
 бухгалтерии)

(подпись)


Л.А. Рыкушева
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
 централизованной
 бухгалтерии

 (подпись)
 Т.М. Мельникова
 (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2022 г.

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета
 Наименование бюджета (публично-правового образования)
 Периодичность: месячная, квартальная, годовая
 Единица измерения: руб.

Департамент транспорта администрации города Перми

бюджет городского округа - город Пермь

Форма по ОКУД

Дата

Код субъекта бюджетной отчетности

по ОКПО

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

коды
0503160
01.01.2022
ПБС
72182739
845
57701000
383

Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"

Департамент транспорта администрации города Перми (далее - департамент) является функциональным органом администрации города Перми. Департамент осуществляет свою деятельность в соответствии с Решением Пермской городской Думы от 25.06.2019 № 141 «О департаменте транспорта администрации города Перми, о департаменте дорог и благоустройства администрации города Перми и о признании утратившими силу отдельных решений Пермской городской Думы», которым определены его основные цели, задачи и функции.

Постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля является Контрольно-счетная палата города Перми (Решение Пермской городской Думы от 07.09.2004 № 116).

Учредитель – муниципальное образование город Пермь. Полномочия и функции учредителя от имени муниципального образования город Пермь осуществляет администрация города Перми.

Департамент имеет одно подведомственное учреждение - МКУ «Городское управление транспорта», созданное на основании постановления администрации города Перми от 25.12.2015 № 1121 «О создании муниципального казенного учреждения «Городское управление транспорта» путем изменения типа существующего муниципального бюджетного учреждения «Городское управление транспорта».

На основании Постановления администрации города Перми от 02.04.2015 № 172 «Об утверждении Положения об осуществлении полномочий собственника имущества муниципального предприятия города Перми» за департаментом закреплены полномочия собственника имущества МУП «Пермгорэлектротранс».

Основными целями деятельности Департамента являются организация транспортного обслуживания населения и создание условий для предоставления транспортных услуг населению в границах города Перми.

Департамент в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации (далее - РФ), федеральными законами, указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, законами и иными нормативными актами Пермского края (области), правовыми актами города Перми и Положением о департаменте.

Постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля является Контрольно-счетная палата города Перми (Решение Пермской городской Думы от 07.09.2004 № 116).

Учредитель – муниципальное образование город Пермь. Полномочия и функции учредителя от имени муниципального образования город Пермь осуществляет администрация города Перми.

Департамент имеет одно подведомственное учреждение - МКУ «Городское управление транспорта», созданное на основании постановления администрации города Перми от 25.12.2015 № 1121 «О создании муниципального казенного учреждения «Городское управление транспорта» путем изменения типа существующего муниципального бюджетного учреждения «Городское управление транспорта».

На основании Постановления администрации города Перми от 02.04.2015 № 172 «Об утверждении Положения об осуществлении полномочий собственника имущества муниципального предприятия города Перми» за департаментом закреплены полномочия собственника имущества МУП «Пермгорэлектротранс».

Юридический адрес, место нахождения департамента: 614600, г. Пермь, ул. Уральская, д.108А.

Юридический адрес, место нахождения МУП «Городское управление транспорта»: 614600, г. Пермь, ул. Уральская, д.108А.

Организационно-правовая форма - муниципальное казенное учреждение (код по ОКПОФ - 7 54 04).

Департамент является юридическим лицом, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в финансовом органе города Перми, печать со своим полным наименованием и изображением герба города Перми, а также соответствующие печати, штампы, бланки.

Финансовое обеспечение деятельности департамента осуществляется за счет средств бюджета города на основании бюджетной сметы.

Департамент осуществляет бюджетные полномочия главного администратора (администратора) доходов бюджета города Перми, главного распорядителя бюджетных средств города Перми и (или) получателя бюджетных средств города Перми.

Приносящая доход деятельность в отчетном периоде департаментом не осуществляется. Подведомственное Учреждение может осуществлять приносящую доход деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным распоряжением начальника департамента дорог и транспорта администрации города Перми от 28.12.2015 № СЭД-12-01-05-86. Доходы, полученные от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности или приобретенное за счет этих доходов имущество, поступают в бюджет города Перми.

Полномочия по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и формированию отчетности департамента с 01.03.2020 переданы по соглашению об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и составлению отчетности от 05.02.2020 № 30 в МКУ «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми, ОГРН 119595800039, ИНН 5902051651, КПП 590201001, юридический адрес, место нахождения: 614015, г. Пермь, Комсомольский проспект, д.34 (далее - МКУ «ЦБУ»).

Полномочия по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и формированию отчетности МКУ «Городское управление транспорта» с 01.03.2020 переданы по соглашению об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и составлению отчетности от 20.01.2020 № 29 МКУ «ЦБУ» города Перми.

Уполномоченные лица, ответственные за формирование, предоставление и подписание отчетности департамента в отчетном периоде:

- руководитель - начальник департамента Путин Анатолий Алексеевич;
- руководитель финансово-экономической (планово-экономической, планово-финансовой) службы - заместитель начальника департамента - начальник отдела финансового контроля за организацией регулярных перевозок департамента Иконникова Анастасия Александровна;
- руководитель централизованной бухгалтерии - директор МКУ «ЦБУ» Якушева Лариса Алексеевна;
- полномочиями по подписанию отчетности за главного бухгалтера централизованной бухгалтерии наделяется заместитель директора МКУ «ЦБУ» Полякова Елена Михайловна (с 01.01.2021 по 26.07.2021), заместитель директора МКУ «ЦБУ» Мельникова Татьяна Михайловна с 27.07.2021 (приказ директора МКУ «ЦБУ» от 26.07.2021 № 059-06/01-06-332).

Уполномоченные лица, ответственные за формирование, предоставление и подписание отчетности департамента в отчетном периоде:

- руководитель - начальник департамента Путин Анатолий Алексеевич;
- руководитель финансово-экономической (планово-экономической, планово-финансовой) службы - заместитель начальника департамента - начальник отдела финансового контроля за организацией регулярных перевозок департамента Иконникова Анастасия Александровна;
- руководитель централизованной бухгалтерии - директор МКУ «ЦБУ» Якушева Лариса Алексеевна;
- полномочиями по подписанию отчетности за главного бухгалтера централизованной бухгалтерии наделяется заместитель директора МКУ «ЦБУ» Полякова Елена Михайловна (с 01.01.2021 по 26.07.2021), заместитель директора МКУ «ЦБУ» Мельникова Татьяна Михайловна с 27.07.2021 (приказ директора МКУ «ЦБУ» от 26.07.2021 № 059-06/01-06-332).

Таблица № 1 «Сведения о направлениях деятельности» не представлена в связи с отсутствием показателей.

Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"

По состоянию на 01.01.2022 штатная численность сотрудников департамента составила 18 человек, фактическая - 14 человек.

Все имущество закреплено на праве оперативного управления и используется по назначению.

Отчетность по вновь приобретенному и списанному имуществу, закрепленному на праве оперативного управления, за 2021 год представлена в департамент имущественных отношений администрации города Перми своевременно.

Рабочие места сотрудников обеспечены основными средствами (в том числе компьютерной техникой) в полном объеме. Используемые технические средства регулярно обновляются.

Поступление материальных запасов осуществляется своевременно, в бухгалтерском учете отражается в день поступления на основании товарной накладной.

В целях обеспечения сохранности нефинансовых активов заключены договоры об индивидуальной материальной ответственности.

Мероприятия по осуществлению контроля за эффективным использованием объектов нефинансовых активов, а также по проверки их состояния и сохранности проведены в соответствии с приказами о проведении инвентаризации.

В отчетном периоде объем закупок (с применением конкурентных способов) составил 2 781 707,35 руб., образовавшийся размер экономии бюджетных средств составил 423 862,02 руб.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"

Информация о движении денежных средств представлена в форме 0503123 «Отчет о движении денежных средств» (далее - форма 0503123).

На отчетную дату в форме 0503123 по строке 0701 отражено поступление межбюджетных трансфертов на цели текущего характера в размере 386 426 048,90 руб. по заключенным на 2021 год соглашениям с Министерством транспорта Пермского края.

В строке 4210 формы отражен возврат дебиторской задолженности прошлых лет в размере 21 780,67 руб., в том числе:

- возврат излишне перечисленных денежных средств в сумме 21 780,67 руб. по контракту 16411/059-12-01-16-Д-07 ОТ 10.01.2020 (ПАО «Ростелеком»).
- возврат излишне перечисленных денежных средств в сумме 21 780,67 руб. по контракту 16411/059-12-01-16-Д-07 ОТ 10.01.2020 (ПАО «Ростелеком»).

Сверка показателей формы 0503123 и формы 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» произведена, расхождений не выявлено.

Форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» представлена.

Произведена сверка взаимосвязанных показателей по консолидируемым расчетам по кодам счетов бюджетного учета 1 205 51 000, 1 205 51 561, 1 205 51 661, 1 205 61 661, 1 303 05 000, 1 303 05 731, 1 303 05 831, 1 401 10 151, 1 401 10 161, 1 401 40 151 расхождений не выявлено.

На отчетную дату консолидируемые расчеты в части определения взаимосвязанных показателей, подлежащие отражению в форме 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по кодам счетов бюджетного учета 1 205 61 000, 1 205 61 561, 1 206 51 000, 1 206 51 561, 1 206 51 661, 1 207 11 000, 1 207 11 541, 1 207 11 641, 1 207 21 000, 1 207 21 541, 1 207 21 641, 1 207 31 000, 1 207 31 541, 1 207 31 641, 1 301 11 000, 1 301 11 710, 1 301 11 810, 1 301 21 000, 1 301 21 710, 1 301 21 810, 1 301 31 000, 1 301 31 710, 1 301 31 810, 1 302 51 000, 1 302 51 831, 1 401 10 189, 1 401 10 191, 1 401 10 195, 1 401 20 241, 1 401 20 251, 1 401 20 281, 1 401 40 161, 1 304 06 000 не проводились, в связи с чем формы не представляются.

Консолидированная справка по консолидируемым расчетам по коду счета 1 304 04 000 не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Произведены возвраты неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов в бюджет Пермского края за 2020 год в январе 2021 года:

- в министерство транспорта Пермского края в размере 1 269 962,26 руб.

Поступление субсидий, субвенций, межбюджетных трансфертов осуществляется в соответствии с заключенными соглашениями с Министерством транспорта Пермского края: на цели текущего характера:

- соглашение о предоставлении субсидии на проектирование и строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся на территории Пермского края от 28.05.2020 № 20/ост-01, КБК 20229999040000150, на сумму 73 769 173,95 руб. (в том числе: 2021 в сумме 73 769 173,95 руб.), с учетом доначисления доходов по 73 769 173,95 руб.), по состоянию на отчетную дату на сумму 10 579 400,38 руб. (в том числе: 2021 в сумме 10 579 400,38 руб.), с учетом доначисления доходов по 73 769 173,95 руб.) по дополнительному соглашению от 28.05.2021 № 20/ост-01 на сумму 65 225 674,40 руб., уменьшение доходов по дополнительному соглашению от 26.11.2021 № 20/ост-02 на сумму - 128 415 447,97 руб. (денежные средства в отчетном периоде поступили в размере 10 579 400,38 руб.);

- соглашение о предоставлении субсидий, предусмотренных для осуществления государственных полномочий по регулированию тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным и городским наземным электрическим транспортом на муниципальных маршрутах регулярных перевозок от 13.02.2020 № РТ-44-04-08.1, КБК 20230024040012150, на сумму 78 200,00 руб. (в том числе: 2021 год в размере 39 100,00 руб.; 2022 год в размере 39 100,00 руб.) (поступления на отчетную дату отсутствуют). 20230024040012150, на сумму 78 200,00 руб. (в том числе: 2021 год в размере 39 100,00 руб.; 2022 год в размере 39 100,00 руб.) (поступления на отчетную дату отсутствуют).

В связи с заключением нового соглашения от 10.09.2021 № РТ-1 по предмету настоящего соглашения обязательства сторон прекращены в соответствии с пунктом 5.2 соглашения;

- соглашение о предоставлении субсидий, предусмотренных для осуществления государственных полномочий по регулированию тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным и городским наземным электрическим транспортом на муниципальных маршрутах регулярных перевозок от 10.09.2021 № РТ-1, КБК 20230024040012150, на сумму 117 300,00 руб. (в том числе: 2021 год в размере 39 100,00 руб.; 2022 год в размере 39 100,00 руб.; 2023 год в размере 39 100,00 руб.), по состоянию на отчетную дату на сумму 117 704,00 руб. (в том числе: 2021 год в размере 39 504,00 руб.; 2022 год в размере 39 100,00 руб.; 2023 год в размере 39 100,00 руб.), с учетом доначисления доходов по дополнительному соглашению от 07.10.2021 № РТ-1 на 2021 г. на сумму 404,00 руб. (денежные средства в отчетном периоде поступили в размере 39 504,00 руб.);

- соглашение о предоставлении иных МБТ на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по маршруту Пермь II - Пермь I в связи с изменением железнодорожного сообщения на участке Пермь II - ОП «Мотовилиха» от 25.10.2018 № СЭД-44-04-08-64, КБК 20249999040000150, на сумму 44 763 600,00 руб. (в том числе: 2021 год в размере 22 381 800,00 руб.; 2022 год в размере 22 381 800,00 руб.) по состоянию на отчетную дату на сумму 11 349 434,00 руб. (в том числе: 2021 год в размере 11 349 434,00 руб.), с учетом доначисления доходов по дополнительному соглашению от 23.03.2021 № СЭД-44-04-08-64.2 в размере 30 212 200,00 руб. (2021 г. - 1 628 600,00 руб., 2022 г. - 2 589 000,00 руб., 2023 г. - 25 994 600,00 руб.), уменьшение доходов по дополнительному соглашению от 28.11.2021 № СЭД-44-04-08-64.4 в размере 63 626 366,00 руб. (2021 г. - 12 660 966,00 руб., 2022 г. - 24 970 800,00 руб., 2023 г. - 25 994 600,00 руб.) (денежные средства в отчетном периоде поступили в размере 11 349 434,00 руб.);

- соглашение о предоставлении иных МБТ на возмещение затрат, связанных с организацией перевозки отдельных категорий граждан с использованием электронных социальных проездных документов, а также недополученных доходов юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям от перевозки отдельных категорий граждан с использованием социальных проездных документов от 23.12.2019 № СЭД-44-04-08-83, КБК 20249999040000150, на сумму 531 093 506,00 руб. (в том числе: 2021 год в размере 265 546 753,00 руб.; 2022 год в размере 265 546 753,00 руб.). В связи с заключением нового соглашения от 02.03.2021 № 17-ЭСЖД по предмету настоящего соглашения обязательства сторон прекращены в соответствии с пунктом 6.2 соглашения;

- соглашение о предоставлении иных МБТ на возмещение затрат, связанных с организацией перевозки отдельных категорий граждан с использованием электронных социальных проездных документов, а также недополученных доходов юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям от перевозки отдельных категорий граждан с использованием социальных проездных документов от 02.03.2021 № 17-ЭСЖД, КБК 20249999040000150, на сумму 747 450 057,00 руб. (в том числе: 2021 год в размере 249 994,18 руб.). В отчетном периоде скорректирована сумма доходов в связи с недофинансированием средств трансферта в 2021 году в соответствии с извещением от 31.12.2021 № 3 (1 401 41 151 - 1 205 51 661 - 51 377 024,82 руб.);

- соглашение о предоставлении субсидий на реализацию мероприятия, направленного на капитальный ремонт трамвайных путей, контактно-кабельной сети городского наземного электрического транспорта и обновление подвижного состава г.Перми от 18.10.2018 № СЭД-44-11-29-27 КБК 20229999040000150 на сумму 717 328 800,00 руб. (в том числе: 2021 год в размере 350 000 000,00 руб.; 2022 год в размере 367 328 800,00 руб. на отчетную дату (с учетом дополнительного соглашения от 15.09.2021 № СЭД-44-11-29-27.3 в части изменения направления расходов с КВР 522 на КВР 521 - уменьшены доходы по коду счета 1 205 61 000 в размере 233 500 000,00 руб., увеличены доходы по коду счета 1 205 51 000 в размере 233 500 000,00 руб.), на сумму 893 304 266,00 руб. (в том числе: 2021 год в размере 530 979 566,00 руб.; 2022 год в размере 362 324 700,00 руб.), с учетом доначисления доходов по дополнительному соглашению от 15.09.2021 № СЭД-44-11-29-27.3 в размере 175 975 466,00 руб. (2021 г. - 180 979 566,00 руб., 2022 г. - 5 004 100,00 руб.), (денежные средства в отчетном периоде поступили в размере 166 684 716,34 руб.).

В отчетном периоде скорректирована сумма доходов в связи с недофинансированием средств трансферта в 2021 году в соответствии с извещением от 31.12.2021 № 2, 6 (1 401 41 151 - 1 205 51 661 - 364 294 849,66 руб.).

По состоянию на 01.01.2022 сформированы доходы будущих периодов по коду счета бюджетного учета 1 401 41 000 в размере 0,00 руб. в сумме перечисленных авансов поставщикам подрядчикам по целевым расходам.

По состоянию на 01.01.2022 сформированы доходы будущих периодов по коду счета бюджетного учета 1 401 49 000 в размере 860 702 938,00 руб. по соглашения о предоставлении МБТ на 2022-2023 г.г.

Сформирована кредиторская задолженность по возврату неиспользованных остатков субсидий в бюджет Пермского края в январе 2022 года за 2021 год в сумме 13 574 673,75 руб.:

- в Министерство транспорта Пермского края в сумме 13 574 673,75 руб.,

В отчетном периоде фактические расходы текущего года, подтвержденные документами в размере 7 25 351 375,15 руб. в том числе:

Министерство транспорта Пермского края КБК 20249999040000150 в сумме 197 706 927,02 руб.

Министерство транспорта Пермского края КБК 20229999040000150 в сумме 10 579 400,38 руб.

Министерство транспорта Пермского края КБК 20230024040012150 в сумме 39 504,00 руб.

Министерство транспорта Пермского края КБК 20249999040000150 в сумме 11 349 434,00 руб.

Министерство транспорта Пермского края КБК 20249999040000150 в сумме 505 676 109,75 руб.

Расходование гр.7, 8 формы 0503125 и гр. 5.7 формы 0503169 по коду счета 140141000, 140149000 в размере 769 793 160,64 руб. в связи с отражением переноса доходов будущих периодов в части межбюджетных трансфертов к признанию в 2021 году со счета 140141151 на счет 140141151. Расходование гр.7, 8 формы 0503125 и гр. 5.7 формы 0503169 по коду счета 140141000, 140149000 в размере 1 064 236 826,95 руб. в связи с отражением переноса доходов будущих периодов в части межбюджетных трансфертов к признанию в 2021 году со счета 140149151 на счет 140141151.

Расходование гр.7, 8 формы 0503125 и гр. 5.7 формы 0503169 по коду счета 140141000, 140149000 в размере 294 443 666,31 руб. в связи с отражением переноса доходов будущих периодов в части межбюджетных трансфертов к признанию в 2021 году со счета 140149161 на счет 140141161.

Информация об использовании средств межбюджетных трансфертов отражена в отчете об использовании субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение.

Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета представлен в форме 0503127 (далее - форма 0503127).

Форма 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах» в составе отчетности не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Форма 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» (далее - форма 0503128) представлена.

Расхождения между принятыми бюджетными обязательствами, отраженными в бюджетном учете, и обязательствами, поставленными на учет управлением казначейства

департамента финансов администрации города Перми по следующим КБК:

945 0408 91900 2Т060 121 в сумме 30 901,22 руб. не подлежат регистрации обязательства по заработной плате, принятые в пределах доведенных лимитов на 2021 год, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми - начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

945 0408 91900 2Т060 129 в сумме 8 602,78 руб. не подлежат регистрации обязательства по начислениям на оплату труда, принятые в размере начисленных сумм за отчетный период, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми - начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

945 0408 95800 00110 121 в сумме 11 058 982,45 руб. не подлежат регистрации обязательства по заработной плате, принятые в пределах доведенных лимитов на 2021 год, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми - начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

945 0408 95800 00110 129 в сумме 3 429 026,13 руб. не подлежат регистрации обязательства по начислениям на оплату труда, принятые в размере начисленных сумм за отчетный период, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми - начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

945 0408 95800 00190 122 в сумме 575,00 руб. не подлежат регистрации обязательства по иным выплатам персоналу (компенсационная выплата по уходу за ребенком до 3-х лет) в размере начисленных сумм за отчетный период, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми - начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192.

В ф.0503128 по строкам с КВР 121 КБК 945 0408 95800 00110 121 объем принятых БО по заработной плате не соответствует объему ЛБО в размере 3 782,69 руб. по причине принятия бюджетных обязательств в размере начисленной в отчетном периоде заработной платы в соответствии с принятой учетной политикой.

В форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» представлена.

Исполнение утвержденных бюджетных назначений по расходам за отчетный период составило 15,32 %.

Причины исполнения бюджета по расходам менее 95% по следующим КБК:

945 0408 12204 ST150 000 Расходы на строительство (реконструкция), капитальный ремонт и ремонт трамвайных путей, контактно-кабельной сети городского наземного электрического транспорта (в том числе в рамках строительства (реконструкции), капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения) и обновление подвижного состава г. Перми в связи с приобретением городского наземного электрического транспорта за счет федеральных средств в рамках инфраструктурного бюджетного кредита Министерством финансов Пермского края принято решение об не уменьшении лимитов.

945 0409 12203 21770 000 Расходы на обустройство и ремонт остановочных пунктов, используемых в регулярных перевозках пассажиров не оплачены в связи с нарушением подрядной организацией установленных сроков (Муниципальный контракт 0156300057921000001 с ООО «ПермьРегионПроект»). Окончание работ планируется в 1 квартале 2022 года за счет остатков 2021 года.

945 1003 91900 2C460 000 Расходы на возмещение затрат, связанных с организацией перевозки отдельных категорий граждан с использованием электронных социальных проездных документов, а также недополученных доходов юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям от перевозки отдельных категорий граждан с использованием электронных социальных проездных документов образовался в связи с длительным сроком уточнения перевозчиками реквизитов для перечисления субсидии в сумме 66 067,16 руб.

Форма 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах» не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Форма 0503184 «Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета» не представлена в связи с отсутствием консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета по состоянию на 01.01.2022.

Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"

Форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года» представлена.

В форме 0503110 по номеру счета 11610123019000140 1 401 10 141 отражено признание доходов будущих периодов доходами текущего года в размере 1 242,00 руб.

Форма 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности» представлена.

Форма 0503130 «Баланс главного распорядителя бюджетных средств» представлена.

На конец отчетного периода сформированы резервы предстоящих расходов по коду счета 1 401 60 000 в размере 1 415 328,66 руб., в том числе:

- на оплату отпусков (в соответствии с графиком отпусков сотрудников) в размере 1 249 521,66 руб. (в том числе по коду счета 1 401 60 211 - 959 694,06 руб., по коду счета 1 401 60 213 - 289 827,60 руб.);

- по оплате по претензионным требованиям, искам в размере 165 807,00 руб. (в том числе по коду счета 1 401 60 297 - 165 807,00 руб.);

В течение отчетного периода использованы резервы:

- на оплату отпусков в размере 1 249 521,66 руб. (в том числе по коду счета 1 401 60 211 - 959 694,06 руб., по коду счета 1 401 60 213 - 289 827,60 руб.);

- на оплату по судебным решениям в размере 14 350 247,43 руб. (по коду счета 1 401 60 297 - 14 350 247,43 руб.);

В отчетном периоде произведено уменьшение излишне сформированных резервов:

- на оплату по судебным решениям в размере 21 863 886,26 руб. (в том числе по коду счета 1 401 60 297 - 21 863 886,26 руб.);

- на оплату отпусков в размере 1 481 798,75 руб. (в том числе по коду счета 1 401 60 211 - 1 138 302,50 руб., по коду счета 1 401 60 213 - 343 496,25 руб.);

В форме 0503130 на отчетную дату по стр.240, 241 в размере 10 000 000,00 руб. отражены финансовые вложения (уставный капитал Муниципальное унитарное предприятие "Пермгорэлектротранс") в соответствии с осуществляемыми полномочиями собственника имущества унитарных предприятий.

Стоимость имущества учитываемого на забалансовом счете 02 уменьшилась и составила 0,00 усл.ед. в результате:

- приняты на хранение до момента утилизации в размере 14 усл.ед. ОС пришедшие в негодность

- списаны в ответственного зрания в размере 14 усл.ед. списаны ОС пришедшие в негодность и утилизированы

Стоимость имущества, учитываемого на забалансовом счете 03 уменьшилась и составила 22,0 руб. в результате:

- выбытие карт маршрутных перевозок в размере 20,00 руб.

Стоимость имущества, учитываемого на забалансовом счете 04 не изменилась и составила 92 181,84 руб.

Стоимость имущества, учитываемого на забалансовом счете 10 уменьшилась и составила 278 037,05 в результате:

- поступления банковских гарантий – 282 934,61 руб.

- выбытия банковских гарантий в связи с окончанием действия банковских гарантий, исполнением условий муниципальных контрактов – 2 828 229,36 руб.

Стоимость имущества, учитываемого на забалансовом счете 21 уменьшилась и составила 138 109,64 руб. в результате:

- списания основных средств, пришедших в негодность - 15 606,31 руб. Утилизация производится в день списания. В случае не проведения мероприятий по утилизации в день списания, имущество учитывается на забалансовом счете 02 до момента утилизации. По результатам утилизации списанных объектов основных средств материальные ценности, пригодные для дальнейшей эксплуатации, не выявлены.

Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» представлена.

Ежеквартально с департаментом имущественных отношений города Перми проводится сверка по наличию и движению (приход, расход) основных средств, находящихся в оперативном управлении и входящих в Единый реестр муниципальной собственности города Перми, путем сдачи отчетности на бумажном носителе и в электронном виде.

В представленной отчетности имеются расхождения с данными департамента имущественных отношений администрации города Перми на сумму 31 240 713,79 руб. в связи с отсутствием распоряжения начальника департамента имущественных отношений о внесении изменений в реестр муниципальной собственности города Перми на момент сдачи отчетности не издано. В реестре ДИО не отражены: поступление имущества, приобретенного в 2021 году на сумму 31 240 713,79 руб. (письмо департамента от 21.09.2021 № 059-12-01/3-162 "Об исключении из реестра муниципальной собственности движимого имущества").

Согласно п.6 ФСБУ «Обесценение активов» в целях выявления признаков, указывающих на возможное обесценение активов, проведена инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой отчетности за 2021 год. По результатам инвентаризации не выявлены признаки, указывающие на обесценение активов. Операции по признанию (восстановлению) убытков от обесценения активов в 2021 году не проводились.

Балансовая стоимость объектов основных средств (далее - ОС) на отчетную увеличилась и составила 61 999 879,16 руб., в том числе:

- приобретено ОС - 276 904,00 руб.;

- строительство остановочных павильонов - 31 580 713,79 руб.;

- модернизация ОС (доукомплектация) без увеличения СПИ - 19 250,00 руб.

Суммы начисленной амортизации на объекты основных средств на отчетную дату составила 8 532 340,54 руб., в том числе:

- начислена амортизация - 1 990 312,14 руб.

Стоимость материальных запасов на отчетную дату уменьшилась и составила 135 542,05 руб., в том числе:

- приобретение материальных запасов - 319 988,47 руб.

- списано на нужды учреждения - 368 089,38 руб.

Балансовая стоимость нефинансовых активов уменьшена в сумме 2 459 872,80 руб. в связи с прекращением права пользования по договору безвозмездного пользования муниципальным имуществом. Амортизация прав пользования нефинансовыми активами уменьшилась и составила 0,00 руб. в результате:

- начислена амортизация в размере 409 978,80 руб.

- списана амортизация в сумме 2 459 872,80 руб. в результате прекращения прав пользования.

При сравнении данных формы 0503110 по коду счета бюджетного учета 1 401 20 272 и данных формы 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» выявлено расхождение в размере 19 250,00 руб., списаны МЗ для модернизации ОС (доукомплектации) без увеличения СПИ.

При сравнении данных формы 0503123 по стр. 3110 гр. 4 и данных формы 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» выявлено расхождение в размере 79 000,00 руб., приобретены МЗ для последующей комплектации в составе ОС.

В отчетном периоде проведена реклассификация по МЗ с КОСГУ 347 на КОСГУ 346 в сумме 10 150,00 руб.

Информация о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2022 представлена в форме 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (далее - форма 0503169).

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 уменьшилась и составила 933 332 839,68 руб. (в том числе долгосрочная задолженность в размере 249 189 119,00 руб., просроченная задолженность в размере 22 576 744,98 руб.) по следующим кодам бюджетного учета:

- по коду счета бюджетного учета 1 205 00 000 задолженность в размере 860 735 430,67 руб. (долгосрочная задолженность в размере 249 189 119,00 руб.), из них:

- 1 205 45 000 задолженность в размере 32 492,67 руб. доходы от сумм принудительного изъятия;

- 1 205 51 000 задолженность в размере 860 702 938,00 руб. (в том числе долгосрочная задолженность в размере 249 189 119,00 руб.) по заключенным соглашениям на перечисление межбюджетных трансфертов ;

- по коду счета бюджетного учета 1 209 00 000 задолженность в размере 22 576 744,98 руб. (просроченная), из них:

- 1 209 34 000 задолженность в размере 4 283,00 руб. (просроченная) задолженность перевозчиков по уплате госпошлины в результате вынесенных судебных решений, ведется работа по взысканию;

- 1 209 36 000 задолженность в размере 4 933 056,98 руб. (просроченная)

Крупнейшие дебиторы (свыше 100 000,00 руб.):

в размере 1 170 631,00 руб. Мега-Групп, Договор от 06.05.2015 № СЭД-12-01-21-ДП-25;

в размере 3 115 082,00 руб. Мега-Групп, Договор от 07.05.2015 № СЭД-12-01-21-ДП-33;

в размере 880 703,00 руб. Мега-Групп, Договор от 25.02.2015 № СЭД-12-01-21-ДП-10;

в размере 943 904,00 руб. ООО «ТЕХСТРОЙ-АВТО», Договор от 14.08.2015 № СЭД-12-01-21-ДП-60;

в размере 1 199 795,00 руб. ООО «УРАЛ-АВТО», Договор от 07.05.2015 № СЭД-12-01-21-ДП-32.

Ведется досудебная претензионная работа;

- 1 209 41 000 задолженность в размере 17 639 405,00 руб. (просроченная) включает в себя штрафы, уплачиваемые перевозчиками за ненадлежащее исполнение обязательств по контрактам, в размере 3 248 225,00 руб. Исполнительные листы регулярно направляются в ФССП на исполнение; штрафные санкции за несоблюдение условий муниципальных контрактов, договоров перевозок, в размере 14 391 180,00 руб., образовавшаяся до 01.01.2020.

Крупнейшие дебиторы (свыше 100 000,00 руб.):

в размере 1 170 631,00 руб. Мега-Групп, Договор от 06.05.2015 № СЭД-12-01-21-ДП-25;
в размере 3 115 082,00 руб. Мега-Групп, Договор от 07.05.2015 № СЭД-12-01-21-ДП-33;
в размере 880 703,00 руб. Мега-Групп, Договор от 25.02.2015 № СЭД-12-01-21-ДП-10;
в размере 943 904,00 руб. ООО «ТЕХСТРОЙ-АВТО», Договор от 14.08.2015 № СЭД-12-01-21-ДП-60;
в размере 1 199 795,00 руб. ООО «УРАЛ-АВТО», Договор от 07.05.2015 № СЭД-12-01-21-ДП-32.

Ведется досудебная претензионная работа;

- по коду счета бюджетного учета 1 206 00 000 «Расчеты по авансам» в размере 50 020 664,03 руб., из них:

- по коду счета бюджетного учета 1 206 21 «Расчеты по авансам по услугам связи» в размере 20 664,03 руб., услуги связи, срок предоставления услуг январь 2022 г. (в соответствии с условиями договоров, муниципальных контрактов) в том числе:

16 434,70 руб. АО «Почта России» из них:

11 434,70 руб. подлежит возврату в бюджет (срок действия по договору от 17.12.2020 № 059-12-01-16-Д-45 до 31.12.2021г.);

5 000,00 руб. срок действия МК от 26.11.2021 № 7536/059-12-01-16-Д-32 до 31.12.2022 г.;

4 229,33 руб. ПАО «Ростелеком», из них:

497,30 руб. авансовые платежи за декабрь 2021, срок погашения январь 2022 г. (МК от 05.03.2021 № 059-12-01-16-Д-5);

3 732,03 руб. аванс за декабрь 2021, срок погашения январь 2022 г. (МК от 15.11.2021 № 16411/059-12-01-16-Д-7/1)

- по коду счета бюджетного учета 1 206 44 000 «Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера нефинансовым организациям государственного сектора на производство» в сумме 50 000 000,00 руб. (МУП ПЕРМГОРЭЛЕКТРОТРАНС по договору от 20.08.2021 № 059-12-01-16-Д-20 субсидия в целях финансового обеспечения затрат, связанных с осуществлением текущего ремонта трамвайных путей

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 увеличилась и составила 13 576 673,75 руб., в том числе по кодам счетов бюджетного учета:

- по коду счета бюджетного учета 1 205 00 000 «Расчеты по доходам» в размере 2 000,00 руб., из них:

- 1 205 45 000 задолженность в размере 2 000,00 руб. доходы от сумм принудительного изъятия;

- по коду счета бюджетного учета 1 303 00 000 «Расчеты по платежам в бюджет» в размере 13 574 673,75 руб., из них:

- 1 303 05 000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» в размере 13 574 673,75 руб. остатки МБТ подлежат возврату в бюджет Пермского края, срок оплаты январь 2022 г.

На отчетную дату сформированы доходы будущих периодов в сумме 875 517 774,69 руб.

На отчетную дату сформированы резервы предстоящих расходов в сумме 1 415 328,66 руб.

Расхождение графы 5 и графы 6 формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (кредиторская задолженность) в связи с восстановлением

кассовых расходов по причине возврата денежных средств на расходный лицевой счет департамента:

по коду счета 130211000 на сумму 1 926,44 руб.,

по коду счета 130234000 на сумму 1 794,81 руб.,

по коду счета 130260000 на сумму 57,50 руб.

В соответствии с приказами Минфина России от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления», от 08.06.2020 № 99н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2021 год (на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов)», от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и самоуправления» Решением ПГД изменилась бюджетная классификация по доходам и расходам, также в межотчетном периоде проведена реклассификация показателей на 01.01.2021 по счетам расчетов, с отражением в 26 разряде номера счета третьего разряда соответствующих подстатей КОСГУ, отражающего классификацию институциональных единиц, что повлекло за собой изменение показателей формы 0503169 по состоянию на 01.01.2021:

1. дебиторская задолженность:

- в сумме 557 597 973,95 руб. с 20229999040000150 1 205 51 000 на 20229999040000150 1 205 51 001

- в сумме 78 200,00 руб. с 20230024040012150 1 205 51 000 на 20230024040012150 1 205 51 001

- в сумме 575 857 106,00 руб. с 20229999040000150 1 205 51 000 на 20249999040000150 1 205 51 001

- в сумме 233 500 000,00 руб. с 20229999040000150 1 205 61 000 на 20229999040000150 1 205 61 001

- в сумме 4 283,00 руб. (просроченная) с 11302994040030130 1 209 34 000 на 11302994040030130 1 209 34 006

- в сумме 340 000,00 руб. (просроченная) с 11302994040030130 1 209 36 000 на 11302994040030130 1 209 36 004

- в сумме 3 273 604,00 руб. с 11607090040000140 1 209 41 000 на 11607090040000140 1 209 41 004 в сумме 2 782 914,00 руб. (просроченная), на 11607090040000140 1 209 41 006 в сумме 490 690,00 руб. (просроченная)

- в сумме 14 392 422,00 руб. с 11610123019000140 1 209 41 000 на 11610123019000140 1 209 41 003 в сумме 17 299,00 руб. (просроченная), на 11610123019000140 1 209 41 004 в сумме 12 130 189,07 руб. (просроченная), на 11610123019000140 1 209 41 006 в сумме 2 244 933,93 руб. (просроченная)

- в сумме 27 590,35 руб. с 04089580000190244 1 206 21 000 на 04089580000190244 1 206 21 004

- в сумме 352 500 000,00 руб. с 040812204ST150811 1 206 44 000 на 040812204ST150811 1 206 44 003

- в сумме 352 500 000,00 руб. с 040812204ST151811 1 206 44 000 на 040812204ST151811 1 206 44 003

2. кредиторская задолженность:

- в сумме 1 269 962,26 руб. с 21960010040000150 1 303 05 000 на 21960010040000150 1 303 05 001

- с 04089610092000831 1 302 97 000 на 04089610092000831 1 302 97 004 в сумме 46 000,00 руб. (с учетом исправления ошибок прошлых лет в сумме 46 000,00 руб.)

- с 10039610092000831 1 302 97 000 на 10039610092000831 1 302 97 004 в сумме 7 432 388,00 руб. (с учетом исправления ошибок прошлых лет в сумме 7 432 388,00 руб.)

- с 10039610092000831 1 302 97 000 на 10039610092000831 1 302 97 006 в сумме 1 602 520,00 руб. (с учетом исправления ошибок прошлых лет в сумме 1 602 520,00 руб.)

- в сумме 3 468,06 руб. с 04089580000110129 1 303 02 000 на 04089580000110129 1 303 02 001

- с 04089580000110129 1 303 05 000 на 04089580000110129 1 303 05 001 в сумме 91,23 руб. (с учетом исправления ошибок прошлых лет в сумме 91,23 руб.)

- в сумме 139 240,17 руб. с 04089580000110129 1 303 10 000 на 04089580000110129 1 303 10 001

- в сумме 849 154 307,67 руб. с 20229999040000150 1 401 40 151 на 20229999040000150 1 401 49 151

- в сумме 294 443 666,31 руб. с 20229999040000150 1 401 40 161 на 20229999040000150 1 401 49 161

- в сумме 78 200,00 руб. с 20230024040012150 1 401 40 151 на 20230024040012150 1 401 49 151

- в сумме 575 857 106,00 руб. с 20249999040000150 1 40140 151 на 20249999040000150 1 40149 151

Форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» представлена. В

отчетном периоде изменение размера уставного капитала не происходило.

Форма 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах» не представлена в связи с отсутствием числовых показателей.

В связи с отсутствием числовых значений показателей форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» по средствам во временном распоряжении не

представлена.

Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» представлена.

Произведено исправление ошибок прошлых лет:

1. начислена кредиторская задолженность в сумме 9 080 908,00 руб., в том числе:

- по компенсации расходов за дополнительное количество поездок с использованием льготного проездного документа за апрель - июль 2020 года в размере 9 034 908,00 руб.

(Постановление Арбитражного суда Уральского округа по делу №А50-37566/2019 от 24.11.2020) их них:

- 7 432 388,00 руб. - ООО «АРТ Стиль», ООО «ГорАвтоТранс», ООО «Закамский автобус», ООО «Транзит», ООО «Третий парк», ООО «Виразж», ООО «Дизель», ООО

«Сити-Бас», ООО «Сити-Бас» (1 401 28 297 - 1 302 97 734 - 7 432 388,00 руб.);

- 1 602 520,00 руб. - ИП Адутов А.Р., ИП Колесников И.А. (1 401 28 297 - 1 302 97 736 - 1 602 520,00 руб.)

- возмещение убытков в размере 46 000,00 руб. ООО «Сити-Бас», из них:

по судебным расходам в размере 25 000,00 руб. - (Постановление Арбитражного суда Пермского края по делу А50-6032/2020 от 20.08.2020), (1 401 28 297 - 1 302 97 734 - 25

000,00 руб.);

по оплате госпошлины в размере 21 000,00 руб. - (Постановление Арбитражного суда Пермского края по делу А50-6032/2020 от 26.05.2020), (1 401 60 297 - 1 304 86 734 - 21

000,00 руб., 1 304 86 834 - 1 302 97 734 - 21000,00 руб., 1 401 60 297 - 1 401 60 297 - 19 000,00 руб.);

2. начислена кредиторская задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных

заболеваний за 2020 год в сумме 91,23 руб. Исправление ошибок произведено в связи с представлением расчета по начисленным и уплаченным страховым взносам на

обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, а так же по расходам на выплату страхового обеспечения

за 2020 год (1 401 28 213 - 1 303 06 731 - 91,23 руб.)

3. скорректирован размер резервов предстоящих расходов в размере 6 374 836,00 руб., в том числе:

- уменьшен размер резерва на предстоящую оплату отпусков в связи с уточненной информацией о количестве и неиспользованных работниками, по состоянию на

31.12.2020 в размере 1 304 609,83 руб. (1 401 28 211 - 1 401 60 211 -) 2 140 628,38 руб.; 1 401 28 211 - 1 401 60 211 - 1 138 302,50 руб.; 1 401 28 213 - 1 401 60 213 -) 645

780,20 руб.; 1 401 28 213 - 1 401 60 213 - 343 496,25 руб.);

- начислен резерв предстоящих расходов по претензионным требованиям в связи с исковыми требованиями, по которым субъектом учета не предполагается досудебное

урегулирование на дату уведомления субъекта учета о принятии иска к судебному производству в размере 7 679 445,83 руб. (1 401 28 297 - 1 401 60 297 - 7 679 445,83 руб.), в

т.ч.:

в сумме 128 000,00 руб. ООО «ПАП-3» по делу А50-14701/2020 от 26.06.2020;

в сумме 7 551 445,83 руб. ООО «Экипаж» по делу А50-7153/2020 от 01.12.2020;

- начислен резерв предстоящих расходов в сумме исковых требований в размере 40 000,00 руб. ООО «Сити-Бас» по делу А50-6032/2020 от 26.05.2020 (1 401 28 297 - 1 401

60 297 - 40 000,00 руб.);

В соответствии с приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (изменения от 14.09.2020 N 198н) операциями межотчетного периода в учете отражено:

- в размере 151 100,00 руб. списаны с забалансового счета 01 «Имущество, полученное в пользование» неисключительные права пользования нематериальными активами не используемые в связи с утратой актуальности и с оставшимся сроком использования менее 12 месяцев (Кт 1 01 - 151 100,00 руб.).

В целях первого применения федерального стандарта «Нематериальные активы» (приказ Минфина РФ от 15.11.2019 N 181н), проведена инвентаризация НМА, прав пользования НМА по состоянию на 01.01.2021 (приказ начальника департамента от 29.06.2021 № 059-12-01-03-144 «О проведении инвентаризации»), по результатам инвентаризации права пользования НМА с неопределенным сроком использования не выявлены.

В графе 9 формы 0503173 отражено:

1. В соответствии с приказами Минфина России от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления», от 08.06.2020 N 99н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2021 год (на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов)», от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» Решением ПГД в межотчетном периоде проведена реклассификация показателей на 01.01.2021 по следующим кодам счетов бюджетного учета: 111420000, 120551000, 120561000, 120621000, 120644000, 120934000, 120936000, 120941000, 130297000, 130302000, 130310000, 140141000, 140149000.

Форма 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале» представлена. Начислено доходов от прибыли МУП «Пермгорэлектротранс» за 2020 год в сумме 11 801 672,51 руб., поступило от МУП «Пермгорэлектротранс» 11 801 672,51 руб.

Форма 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» представлена.

Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» по средствам во временном распоряжении представлена. В связи с отсутствием числовых значений показателей форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» по бюджетной деятельности не представлена.

Форма 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» не представлена в связи с отсутствием числовых показателей.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам» представлена.

По состоянию на 01.01.2022 неисполненных принятых денежных обязательства по судебным решениям нет.

Расхождение стр. 010 гр.3 формы 0503296 по состоянию на 01.01.2022 и стр. 010 гр. 8 формы 0503296 по состоянию на 01.01.2021 в размере 9 080 908,00 руб., связано с исправлением ошибок прошлых лет:

1. начислена кредиторская задолженность по компенсации расходов за дополнительное количество поездок с использованием льготного проездного документа за апрель-июль 2020 года в сумме 9 034 908,00 руб., согласно постановления арбитражного суда Уральского округа от 24.11.2020 № Ф09-5790/2020 по делу № А50-37566/2019, в том числе:
 - ООО «АРТ Стиль» в размере 143 460,00 руб.;
 - ООО «ГорАвтоТранс» в размере 964 020,00 руб.;
 - ООО «Закамский автобус» в размере 119 660,00 руб.;
 - ООО «Транзит» в размере 53 060,00 руб.;
 - ООО «Третий парк» в размере 357 320,00 руб.;
 - ООО «Виразж» в размере 2 110 620,00 руб.;
 - ООО «Дизель» в размере 2 385 428,00 руб.;
 - ООО «Сити-Бас» в размере 779 800,00 руб.;
 - ООО «Усадьба» в размере 519 020,00 руб.;
 - ИП Адутов А.Р. в размере 401 780,00 руб.;
 - ИП Колесников И.А. в размере 1 200 740,00 руб.
2. возмещение убытков в размере 46 000,00 руб. ООО «Сити-Бас», из них:
 - по судебным расходам в размере 25 000,00 руб. - (Постановление Арбитражного суда Пермского края по делу А50-6032/2020 от 20.08.2020), (1 401 28 297 - 1 302 97 734 - 25 000,00 руб.);
 - по оплате госпошлины размере 21 000,00 руб. - (Постановление Арбитражного суда Пермского края по делу А50-6032/2020 от 26.05.2020), (1 401 60 297 - 1 304 86 734 - 21 000,00 руб., 1 304 86 834 - 1 302 97 734 - 21000,00 руб., 1 401 60 297 - 1 401 28 297 - 19 000,00 руб.);

Расхождение стр. 011 гр.3 формы 0503296 по состоянию на 01.01.2022 и стр. 011 гр. 8 формы 0503296 по состоянию на 01.01.2021 в размере 25 000,00 руб., связано с исправлением ошибок прошлых лет:

1. возмещение убытков по судебным расходам в размере 25 000,00 руб. ООО «Сити-Бас» (Постановление Арбитражного суда Пермского края по делу А50-6032/2020 от 20.08.2020).

Расхождение гр.3, 4 формы 0503296 и гр. 7 формы 0503128 по КВР 831, гр. 6 формы 0503296 и гр. 10 формы 0503128 по КВР 831 в связи с принятием обязательств и оплатой по судебным документам по КВР 853 КОСГУ 295 на сумму 720 000,00 руб., в том числе:

- в размере 60 000,00 руб. административный штраф в доход бюджета в соответствии с постановлением мирового судьи № 5 Ленинского района от 04.06.2021 по делу № 5-572/2021;
- в размере 60 000,00 руб. административный штраф в доход бюджета в соответствии с постановлением мирового судьи № 5 Ленинского района от 04.06.2021 по делу № 5-574/2021;
- в размере 100 000,00 руб. административный штраф в доход бюджета в соответствии с постановлением мирового судьи № 5 Ленинского района от 11.06.2021 по делу № 5-721/2021;
- в размере 100 000,00 руб. административный штраф в доход бюджета в соответствии с постановлением мирового судьи № 5 Ленинского района от 16.06.2021 по делу № 5-740/2021;
- в размере 200 000,00 руб. административный штраф в доход бюджета в соответствии с постановлением мирового судьи № 5 Ленинского района от 05.07.2021 по делу № 12-648/2021;
- в размере 200 000,00 руб. административный штраф в доход бюджета в соответствии с постановлением мирового судьи № 5 Ленинского района от 25.01.2021 по делу № 12-20/2021.

Расхождение гр.3, 4 формы 0503296 и гр. 7 формы 0503128 по КВР 244, гр. 6 формы 0503296 и гр. 10 формы 0503128 по КВР 244 в связи с принятием обязательств и оплатой по судебным документам по КВР 244 КОСГУ 310 на сумму 14 030 841,76 руб., в том числе:

- в размере 7 340 171,76 руб. задолженность в пользу ИП Котельников А.В. по решению Арбитражного суда Пермского края от 22.07.2021 по делу № А50-9601/2021;
- в размере 3 111 732,00 руб. задолженность за обустройство остановочных пунктов в пользу ООО "Скальтаир" по решению Арбитражного суда Пермского края от 27.09.021 по делу № А50-10141/2021;
- в размере 3 578 938,00 руб. задолженность за обустройство остановочных пунктов в пользу ООО "Скальтаир" по решению Арбитражного суда Пермского края от 12.10.021 по делу № А50-10143/2021.

Ведение бухгалтерского (бюджетного) учета осуществляется в соответствии с приказами Министерства финансов РФ (далее - Минфин РФ) от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению», от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению» (далее - Инструкция 157н, Инструкция 162н), Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказами Минфина РФ от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления», от 08.06.2020 N 99н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2021 год (на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов)», от 08.06.2021 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2022 год (на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов)», решением Пермской городской Думы от 15.12.2020 № 261 «О бюджете города Перми на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», решением Пермской городской Думы от 21.12.2021 № 306 «О бюджете города Перми на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

При составлении бюджетной (бухгалтерской) отчетности применяются положения, нормативные и методические документы, регулирующие вопросы учета и отчетности: Бюджетный, Гражданский, Трудовой, Налоговый Кодексы, Приказ Минфина РФ от 28.10.2010 № 191н «О порядке составления и представления годовой, квартальной, месячной отчетности об исполнении бюджетной системы РФ» (далее - Инструкция 191н), Инструкция 157н, Инструкция 162н.

Кроме того, при ведении бухгалтерского (бюджетного) учета и составлении отчетности используются федеральные стандарты, утвержденные приказами Минфина РФ (далее - федеральные стандарты) и методические рекомендации по применению федеральных стандартов:

1. «Основные средства» (приказ Минфина РФ от 31.12.2016 № 257н);
2. «Обесценение активов» (приказ Минфина РФ от 31.12.2016 № 259н);
3. «Аренда» (приказ Минфина РФ от 31.12.2016 № 258н);
4. «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора» (приказ Минфина РФ от 31.12.2016 № 256н);
5. «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» (приказ Минфина РФ от 31.12.2016 № 260н);
6. «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» (приказ Минфина РФ от 30.12.2017 № 274н);
7. «События после отчетной даты» (приказ Минфина РФ от 30.12.2017 № 275н);
8. «Отчет о движении денежных средств» (приказ Минфина РФ от 30.12.2017 № 278н);
9. «Доходы» (приказ Минфина РФ от 27.02.2018 № 32н);
10. «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности» (приказ Минфина РФ от 28.02.2018 № 37н);

11. «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах» (приказ Минфина РФ от 30.05.2018 № 124н);
12. «Долгосрочные договоры» (приказ Минфина РФ от 29.06.2018 № 145н);
13. «Концессионные соглашения» (приказ Минфина РФ от 29.06.2018 № 146н);
14. «Запасы» (приказ Минфина РФ от 07.12.2018 № 256н).
15. «Информация о связанных сторонах» (приказ Минфина РФ от 30.12.2017 № 277н)
16. «Непроизведенные активы» (приказ Минфина РФ от 28.02.2018 № 34н)
17. «Нематериальные активы» (приказ Минфина РФ от 15.11.2019 N 181н)
18. «Совместная деятельность» (приказ Минфина РФ от 15.11.2019 N 183н)
19. «Выплаты персоналу» (приказ Минфина РФ от 15.11.2019 N 184н)
20. «Затраты по заимствованиям» (приказ Минфина РФ от 15.11.2019 N 182н)
21. «Влияние изменений курсов иностранных валют» (приказ Минфина РФ от 30.05.2018 № 122н)
22. «Финансовые инструменты» (приказ Минфина РФ от 30.06.2020 N 129н)

Операции со связанными сторонами, на условиях, отличающихся от обычных условий совершения, в отчетном периоде не осуществлялись.

В целях первого применения федерального стандарта «Нематериальные активы» (приказ Минфина РФ от 15.11.2019 N 181н) проведена инвентаризация нематериальных активов:

- приказ начальника департамента от 29.06.2021 № 059-12-01-03-144 «О проведении инвентаризации» (излишков, недостач не выявлено).

В целях подтверждения показателей годовой бюджетной отчетности перед составлением и представлением отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств на балансовых и забалансовых счетах (приказ начальника департамента от 12.11.2021 № 059-22-01-04-79 «О проведении инвентаризации перед составлением годовой отчетности») (излишков и недостач не выявлено).

Сведения о проведении инвентаризации (Таблица № 6) не представлены в связи с отсутствием показателей, по результатам инвентаризации расхождений не выявлено. В связи с отсутствием согласованности требований в части пункта 6 статьи 15 Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативных правовых актов по составлению бюджетной отчетности субъект отчетности руководствуется Инструкцией 191н, федеральными стандартами.

В целях организации и ведения бухгалтерского учета приказом директора МКУ «ЦБУ» от 31.12.2019 № 059-06/01-01/5-43 утверждена единая учетная политика субъектов централизованного учета (изменения от 19.08.2021 № 059-06/01-01/5-77, от 06.10.2021 № 059-06/01-01/5-105, от 28.12.2021 № 059-06/01-01/5-158).

Основные положения учетной политики субъектов централизованного учета публично раскрыты на официальном сайте департамента финансов администрации города Перми в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (<http://depfin.perm.ru>).

Сведения об основных положениях учетной политики (Таблица № 4) представлены.

Основные положения единой учетной политики.

Поступление объектов операционной аренды на льготных условиях отражается в учете на основании договоров безвозмездного пользования муниципальным имуществом, актов о приеме-передаче имущества, по справедливой стоимости, указанной в «Расчете условных арендных платежей к договору безвозмездного пользования имуществом» (далее – Расчет условных арендных платежей) (приложение 4 к Положению) на весь срок пользования передаваемых нефинансовых активов.

Расчет условных арендных платежей является приложением к договорам безвозмездного пользования имуществом.

Методика Расчета условного арендного платежа утверждена приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Управление по эксплуатации административных зданий города Перми» от 24.07.2020 № 059-31/1-1-09-18 «Об утверждении Методики расчета условного арендного платежа по договорам безвозмездного пользования имуществом».

В случае получения учреждением в пользование имущества, не являющегося объектами аренды, в том числе имущества, которым по решению собственника и (или) учредителя пользуется учреждение при выполнении возложенных на него функций, без закрепления права оперативного управления либо имущества, полученного в безвозмездное пользование в силу обязанности его предоставления (получения), возникающей в соответствии с действующим законодательством, данное имущество учитывается в бухгалтерском (бюджетном) учете на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» (п. 333 Инструкции № 157н) по балансовой стоимости, указанной в договоре безвозмездного пользования, иных передаточных документах, а если нет данных о стоимости – в условной оценке: один объект, один рубль.

В случае, если срок пользования неисключительными правами на результаты интеллектуальной деятельности документально подтвержден, нематериальные активы относятся к подгруппе «Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования» (код счета 0 111 61 352). В случае, если срок пользования документально не подтвержден, нематериальные активы относятся к подгруппе «Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не более 12 месяцев по коду счета 0 111 61 000».

Неисключительные права пользования на результаты интеллектуальной деятельности со сроком полезного использования не более 12 месяцев по коду счета 0 111 61 000 «Права пользования программным обеспечением и базами данных» не учитываются, расходы на приобретение относятся на текущий финансовый результат. К таким объектам относятся: антивирус сроком не более 12 месяцев, ЭЦП сроком не более 12 месяцев, доступ к справочным системам сроком не более 12 месяцев, прочие программные продукты, права пользования сроком не более 12 месяцев (п. 6 ФСГС «Нематериальные активы», п. 151.1, 151.2 Инструкции № 157н, письмо Минфина России от 30.11.2020 № 02-07-07/104384).

По материальным ценностям, полученным безвозмездно от организаций государственного сектора в качестве основных средств, проверяется их соответствие критериям учета в составе основных средств на основании действующего законодательства.

Если по указанным основаниям полученные материальные ценности следует классифицировать как материальные запасы, они должны быть переведены в категорию материальных запасов сразу же после принятия к учету (п. 8 ФСГС «Основные средства»).

Если материальные ценности, полученные безвозмездно от организаций государственного сектора в качестве основных средств, в соответствии с действующим законодательством и настоящим Положением могут быть классифицированы как основные средства, комиссии по поступлению и выбытию активов Заказчика необходимо уточнить код ОКОФ, нормативный и оставшийся срок полезного использования.

События после отчетной даты признаются:

События, которые подтверждают хозяйственные условия, существовавшие на отчетную дату в учреждении:
получение свидетельства о получении (прекращении) права на имущество в случае, когда документы на регистрацию были поданы в отчетном году, а свидетельство получено в следующем;

ликвидация дебитора (кредитора), объявление его банкротом, что влечет последующее списание дебиторской (кредиторской) задолженности;

признание неплатежеспособным физического лица, являющегося дебитором учреждения, или его смерть;

признание факта смерти физического лица, перед которым Заказчик имеет кредиторскую задолженность;

получение от страховой организации документов, устанавливающих или уточняющих размер страхового возмещения, по страховому случаю, произошедшему в отчетном периоде;

обнаружение бухгалтерской ошибки, нарушений законодательства, которые влекут искажение отчетности;

возникновение обязательств или денежных прав, связанных с завершением судебного производства.

Другие События, которые подтверждают условия хозяйственной деятельности, существовавшие на отчетную дату, или указывают на обстоятельства, существовавшие на отчетную дату;

События, которые свидетельствуют о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях учреждения:

изменение кадастровой стоимости нефинансовых активов;

поступление и выбытие активов, в том числе по результатам инвентаризации перед годовой отчетностью;

пожар, авария, стихийное бедствие, другая чрезвычайная ситуация, из-за которой уничтожена значительная часть имущества учреждения;

изменение величины активов и (или) обязательств, произошедшее в результате изменения после отчетной даты курсов иностранных валют;

начало судебного производства, связанного исключительно с Событиями, произошедшими после отчетной даты.

Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов формируется согласно фактически понесенным затратам (цене приобретения, признанию затрат в составе вложений в объекты нематериальных активов) (раздел 4 ФСГС «Нематериальные активы»).

В случае если объекты нематериальных активов, ранее не признававшиеся в составе нематериальных активов и (или) отраженные на забалансовом учете, не могут быть оценены по справедливой стоимости - стоимостные оценки по каким-либо причинам недоступны (при этом приобретение аналогичных активов в обозримом будущем не планируется), то в целях обеспечения непрерывного ведения бухгалтерского (бюджетного) учета и полноты отражения в бухгалтерском (бюджетном) учете свершившихся фактов хозяйственной деятельности первоначальная стоимость таких объектов бухгалтерского (бюджетного) учета признается в условной оценке - один объект, один рубль. В дальнейшем, комиссией по поступлению и выбытию активов Заказчика определяется справедливая стоимость нематериального актива методом рыночных цен, т.е. на основании текущих рыночных цен или данных о недавних сделках с аналогичными или схожими активами (п. 52 ФСГС «Концептуальные основы»).

Имущество, в отношении которого принято решение о списании (прекращении эксплуатации), в том числе в связи с физическим или моральным износом и невозможностью (нецелесообразностью) его дальнейшего использования списывается с балансового учета и до утилизации учитывается за балансом на счете 02 «Материальные ценности, принятые на хранение» в условной оценке: один объект, один рубль.

Классификация объектов учета аренды или безвозмездного пользования и определение вида аренды (финансовая или операционная), а также классификация (реклассификация) объектов основных средств как инвестиционной недвижимости осуществляется на основании профессионального суждения лица, ответственного за организацию бухгалтерского учета, в соответствии с критериями, установленными ФСГС «Основные средства», «Аренда», и Методическими рекомендациями, доведенными письмами Мининтерста финансов Российской Федерации от 13.12.2017 № 02-07-07/83464, 15.12.2017 № 02-07-07/84237 (п. 31 ФСГС «Основные средства», п.п. 12-16 ФСГС «Аренда», п. 37 ФСГС «Представление отчетности»).

Если материальные ценности, полученные безвозмездно от организаций государственного сектора в качестве основных средств, в соответствии с действующим законодательством и Положением о единой учетной политике могут быть классифицированы как основные средства, комиссии по поступлению и выбытию активов Заказчика необходимо уточнить код ОКОФ, нормативный и оставшийся срок полезного использования.

Если по полученному основному средству передающей стороной амортизация начислялась с нарушением действующих норм, пересчет начисленных сумм амортизации не производится.

В случае отсутствия на дату принятия объекта к учету информации о начислении амортизации, пересчет амортизации не производится. При этом начисление амортизации осуществляется исходя из срока полезного использования, установленного с учетом срока фактической эксплуатации поступившего объекта (п. 45 Инструкции № 157н, п. 8 ФСГС «Основные средства»).

В один инвентарный объект - комплекс объектов основных средств - объединяются объекты имущества незначительной стоимости, имеющие одинаковые сроки полезного и ожидаемого использования:

- мебель для обстановки одного помещения: столы, стулья, стеллажи, шкафы, полки;
- компьютерное и периферийное оборудование.

Существенной признается стоимость свыше 100 000 рублей за один имущественный объект.

Перечень предметов, включаемых в комплекс объектов основных средств, определяет комиссия по поступлению и выбытию активов (п. 10 Стандарта «Основные средства»).

Как единица учета - инвентарный объект учитывается структурная часть объекта имущества, если она имеет иной срок полезного использования, и (или) стоимость которой составляет значительную величину от общей стоимости объекта имущества.

Затраты на модернизацию, дооборудование, реконструкцию, в том числе с элементами реставрации, объектов основных средств относятся на увеличение балансовой стоимости этих основных средств после окончания предусмотренных договором (сметой) объемов работ, если по результатам проведенных работ улучшились (повысились) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объектов основных средств. Пригодные для дальнейшего использования узлы (детали), замененные в ходе модернизации, дооборудования, реконструкции объектов основных средств, подлежат оприходованию и включению в состав материальных запасов по текущей оценочной стоимости (п.п. 25, 27, 31, 106 Инструкции № 157н, п. 19 ФСГС «Основные средства»).

Ремонт, обслуживание, модернизация, дооборудование объектов основных средств (кроме объектов недвижимого имущества) производится на основании решения руководителя Заказчика.

Комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющих общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированных на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно (пункт 41 Инструкции № 157н).

При приобретении нового основного средства, стоимость принадлежностей учитывается при формировании первоначальной стоимости соответствующего основного средства (п. 23 Инструкции № 157н, п. 15 ФСГС «Основные средства»).

К единым функционирующим системам относятся:

коммуникации внутри зданий, необходимые для их эксплуатации, в частности, система отопления, включая котельную установку для отопления (если последняя находится в самом здании); внутренняя сеть водопровода, газопровода и канализации со всеми устройствами; внутренняя сеть силовой и осветительной электропроводки со всей осветительной арматурой; внутренне телефонные и сигнализационные сети; вентиляционные устройства общесанитарного назначения; подъемники и лифты, входят в состав здания и отдельными инвентарными объектами не являются.

Расходы на установку и расширение единых систем (включая приведение в состояние, пригодное к эксплуатации) не относятся на увеличение стоимости каких-либо основных средств.

К самостоятельным инвентарным объектам (отдельным элементам единых функционирующих систем) относится оборудование единых функционирующих систем, например: оконечные аппараты, приборы, устройства средства измерения, управления; средства преобразования, принятия, передачи, хранения информации; средства вычислительной техники и оргтехники; средства визуального и акустического отображения информации, театрально-сценическое оборудование.

Отдельные элементы единых функционирующих систем подлежат учету в составе основных средств согласно решению комиссии по поступлению и выбытию активов Заказчиков (п. 45 Инструкции № 157н, п. 10 ФСГС «Основные средства»).

К работам по благоустройству территории относятся: инженерная подготовка и обеспечение безопасности; озеленение, в том числе разбивка газонов, клумб и т.п.; устройство покрытий, в том числе асфальтирование, укладка плитки, обустройство бордюров и т.п.; устройство освещения; иные работы.

К элементам (объектам) благоустройства относятся:

декоративные, технические, планировочные, конструктивные устройства, в том числе ограждения, стоянки для автотранспорта, различные площадки и т.п.;

растительные компоненты, в том числе газоны, клумбы, многолетние насаждения и т.п.;

различные виды оборудования и оформления, в том числе фонари уличного освещения и т.п.;

малые архитектурные формы, некапитальные нестационарные сооружения, в том числе скамьи, фонтаны, детские площадки, остановочные павильоны и т.п.;

наружная реклама и информация, используемые как составные части благоустройства.

Многолетние насаждения учитываются на балансе в составе основных средств только в случае осуществления соответствующих капитальных вложений.

Насаждения, исторически произрастающие на закрепленном за учреждением земельном участке и не вовлеченный в экономический оборот, не учитываются в составе произведенных активов.

Принятыми в эксплуатацию являются многолетние насаждения, достигшие двухлетнего возраста с момента посадки (п.п. 43, 70, 71 Инструкции № 157н).

Остановочные павильоны учитываются как отдельные единицы движимого имущества, ввиду возможной дальнейшей передислокации.

В реестре муниципального имущества города Перми вышеперечисленные объекты учитываются на основании решения комиссии по поступлению и выбытию активов Заказчика как объект благоустройства.

Порядок списания запасов с бухгалтерского (бюджетного) учета:

признание запасов в качестве активов прекращается в случае их выбытия (п. 34 СГС «Запасы», разд. 7 Методических рекомендаций по применению СГС «Запасы»);

при их потреблении (использовании) в деятельности учреждения (в том числе при изготовлении иных нефинансовых активов, отчуждении готовой продукции, биологической продукции);

по основаниям, предусматривающим принятие решения о списании муниципального имущества;

при прекращении по решению Заказчиков использования объекта для целей, предусмотренных при признании запасов, и прекращения получения субъектом учета экономических выгод или полезного потенциала от дальнейшего использования учреждением объекта запасов;

при передаче другой организации бюджетной сферы;

при передаче в результате продажи (дарения), обмена, распространении;

по иным основаниям, предусматривающим в соответствии с законодательством Российской Федерации прекращение права оперативного управления имуществом.

Материальные запасы, исходя из новых условий их использования Заказчиками, могут быть реклассифицированы в иную группу материальных запасов или в иную категорию объектов бухгалтерского (бюджетного) учета (п. 27 СГС «Запасы», разд. 6 Методических рекомендаций по применению СГС «Запасы»).

Если материальные запасы будут находиться в эксплуатации у Заказчика в течение более чем 12 месяцев, комиссия по поступлению и выбытию активов Заказчика должна определить конкретный срок их полезного использования.

Списание запасов в бухгалтерском (бюджетном) учете осуществляется по средней фактической стоимости. Этот метод применяется непрерывно в течение отчетного периода (п. 42 СГС «Запасы», разд. 7 Методических рекомендаций по применению СГС «Запасы», п. 108 Инструкции № 157н).

Определение объектов имущества, не соответствующих критериям актива, возможно при инвентаризации, проводимой в целях формирования годовой отчетности (по иным обязательным основаниям) и в течение года - по мере необходимости. Если запасы не имеют полезного потенциала и не могут принести экономическую выгоду, комиссия по поступлению и выбытию активов Заказчика принимает решение о прекращении их использования.

Объекты операционной аренды, полученные в безвозмездное пользование, учитываются с указанием в 5-17 разрядах номера счета 1 111 4Х 000 нулей.

Объекты операционной аренды, полученные в безвозмездное пользование, учитываются по тому виду деятельности, в котором будут использоваться.

Поступление объектов операционной аренды на льготных условиях отражается в учете на основании договоров безвозмездного пользования муниципальным имуществом, актов о приеме-передаче имущества, по справедливой стоимости, указанной в «Расчете условных арендных платежей к договору безвозмездного пользования имуществом» (далее - Расчет условных арендных платежей) на весь срок пользования передаваемых нефинансовых активов.

Расчет условных арендных платежей является приложением к договорам безвозмездного пользования имуществом.

Методика Расчета условного арендного платежа утверждена приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Управление по эксплуатации административных зданий города Перми» от 24.07.2020 № 059-31/1-1-09-18 «Об утверждении Методики расчета условного арендного платежа по договорам безвозмездного пользования имуществом».

Отнесение на текущий финансовый результат сумм доходов будущих периодов, равных суммам ежемесячной амортизации права пользования имуществом, отражается на основании Бухгалтерской справки (ф. 0504833) к документу «Начисление амортизации прав пользования ОС, НПА», оформляемой ежемесячно на последнее число текущего месяца специалистами отдела учета расчетов по доходам МКУ «ЦБУ» в Системе ЕИС УФХД ПК.

Учет доходов от прочих сумм принудительного изъятия ведется на счете 0 209 45 000 на основании первичных документов, подтверждающих право требования к плательщику (требование или претензия, направленные контрагенту согласно условиям контракта (договора), соглашение сторон, вступившее в силу судебное решение), на дату их возникновения в сумме, указанной в документе (п. 3 Инструкции № 157н, п. 16 ФСГС «Концептуальные основы», п. п. 34, 35 ФСГС «Доходы»).

Организация дополнительного аналитического учета осуществляется:

для отражения реальной задолженности и проведения сверок с контрагентами по договорам операционной и финансовой аренды аналитический учет обеспечивается путем открытия отдельного субконто на счете 0 205 00 000 «Расчеты по доходам» (п. 32 стандарта «Аренда»).

обособленный учет процентов доходов и расходов, условных арендных платежей, а также результатов переоценки обеспечивается на дополнительных аналитических счетах (субконто) к счету 0 401 00 000 «Финансовый результат текущей деятельности учреждения» (ф. 0504833) в соответствии с датой соглашения, контракта (договора), претензии.

Операции по начислению доходов будущих периодов оформляются бухгалтерской справкой (ф. 0504833) в соответствии с датой соглашения, контракта (договора), претензии. Доходы будущих периодов учитываются на счете 0 401 40 000 «Доходы будущих периодов» в разрезе правовых оснований (в том числе договоров, соглашений, претензий) по видам доходов (поступлений) в Журнале операций по прочим операциям № 8-4.;

Учет доходов будущих периодов от МБТ с условиями осуществляется по кодам счетов 0 401 41 000 «Доходы будущих периодов к признанию в текущем году», 0 401 49 000 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные годы».

Данные счета используются при ведении бюджетного учета с 2021 года и составлении отчетности начиная с отчетности по состоянию на 01 июля 2021 года. С целью осуществления перехода на указанные счета учета производится корректировка входящих остатков путем совершения операций в межотчетный период через счет 0 401 30 000 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов» (перенос входящих остатков со счета 0 401 40 000 на счет 1 401 49 000).

Доходы будущих периодов к признанию в текущем году в течение финансового года формируют финансовый результат текущей деятельности учреждения и отражаются на счетах аналитического учета счета 0 401 10 000 «Доходы текущего финансового года». Неиспользованные остатки средств межбюджетных трансфертов подлежат отнесению на счет 0 303 05 000 «Расчеты по платежам в бюджеты».

Перевод сумм доходов будущих периодов с кредита кода счета 0 401 49 000 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные годы» на код счета 0 401 41 000 «Доходы будущих периодов к признанию в текущем году» в части доходов будущих периодов, подлежащих признанию в текущем году осуществляется на основании Соглашения о предоставлении МБТ (п. 301 Инструкции № 157н, Письмо Минфина России от 15.01.2020 № 02-06-07/1666).

Признание доходов будущих периодов от МБТ с условиями осуществляется по факту возникновения права на их получение от передающей стороны на основании Соглашения о предоставлении МБТ.

Признание показателей финансового результата за текущий финансовый год осуществляется на основании информации об объеме принятых денежных обязательств по целевым расходам (Отчета о выполнении условий предоставления МБТ (отчета о достижении значений результатов использования субсидии и обязательствах, принятых в целях их достижения) (далее - Отчеты) или на основании Извещения (ф. 0504805), формируемого получателем бюджетных средств, принимающим обязательства по целевым расходам, или иного документа (п. 7,25,31 ФСГС «Доходы», письмо Министерства финансов Российской Федерации от 15.01.2020 № 02-06-07/1666 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по перечислению межбюджетных трансфертов»).

Признание объекта учета операционной аренды по договорам безвозмездного пользования муниципальным имуществом - права пользования активом производится в сумме арендных платежей за весь срок пользования имуществом, предусмотренный договором аренды (имущественного найма) или договором безвозмездного пользования с одновременным отражением арендных обязательств пользователя (арендатора) (кредиторской задолженности по аренде).

Расходы на приобретение Заказчиками прав пользования на результаты интеллектуальной деятельности, срок полезного использования которых составляет не более 12 месяцев, но переходит за пределы года возникновения таких прав (распространяется на два финансовых года) (письмо Министерства финансов Российской Федерации от 02.04.2021 № 02-07-07/25218) учитываются в составе расходов будущих периодов.

Затраты, произведенные Заказчиками в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются по дебету счета 0 401 50 000 «Расходы будущих периодов» как расходы будущих периодов и подлежат отнесению на финансовый результат текущего финансового года (по кредиту счета 0 401 50 000 «Расходы будущих периодов») равномерно (ежемесячно, в последний день месяца), в течение периода, к которому они относятся.

Операции принятия к балансовому учету неисключительных прав, удовлетворяющих понятию и критериям отнесения к нематериальным активам, если информации по коду счета 0 401 50 000 «Расходы будущих периодов» по состоянию на 01.01.2021 года нет, отражаются по дебету счета 0 111 61 35X и кредиту счета 0 401 10 199 (письма Министерства финансов Российской Федерации от 30.11.2020 № 02-07-07/104384, от 02.04.2021 № 02-07-07/25218).

В связи с отсутствием числовых значений показателей не представлены следующие формы отчетности:

- форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по кодам счетов бюджетного учета 1 205 61 000, 1 205 61 561, 1 206 51 000, 1 206 51 561, 1 206 51 661, 1 207 11 000, 1 207 11 541, 1 207 11 641, 1 207 21 000, 1 207 21 541, 1 207 21 641, 1 207 31 000, 1 207 31 541, 1 207 31 641, 1 301 11 000, 1 301 11 710, 1 301 11 810, 1 301 21 000, 1 301 21 710, 1 301 21 810, 1 301 31 000, 1 301 31 710, 1 301 31 810, 1 302 51 000, 1 302 51 831, 1 401 10 189, 1 401 10 191, 1 401 10 195, 1 401 20 241, 1 401 20 251, 1 401 20 281, 1 401 40 161, 1 304 06 000;

- консолидированная справка по консолидируемым расчетам по коду счета 1 304 04 000;

- форма 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах»;

- форма 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах»;

- форма 0503172 «Сведения о государственной (муниципальной) долге, предоставленных бюджетных кредитах»;

- форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» по средствам во временном распоряжении;

- форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» получателя бюджетных средств»;

- форма 0503184 «Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета»;

- форма 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства»;

- таблица № 1 «Сведения о направлениях деятельности»;

- таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»;

В период сдачи отчетности внесены изменения в следующие формы:

- форма 0503160 «Пояснительная записка» раздел 3 уточнения по форме 0503123, раздел 4 уточнения по форме 0503168, 0503169, 0503164, раздел 5 уточнения по форме 0503296;

- форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года» раздел 2 гр. 2, 3, 4, 5, 6, 7;


- форма 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности» стр. 010 гр. 4, стр. 362 гр.4;

- форма 0503130 «Баланс главного распорядителя бюджетных средств» стр. 101 гр. 7, 8;


- форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам» стр. 010 гр. 3, 4, 6; стр. 011 гр. 3, 4, 6;

- форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» раздел 1 гр. 4, раздел 2 гр.5, раздел 1.1 гр. 5, 7;

- форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» стр. 190 гр.5, 8

Руководитель  А.А.Путин
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы  А.А.Иконникова
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  (подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель централизованной бухгалтерии  Л.А.Якушева
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы централизованной бухгалтерии  (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер централизованной бухгалтерии  Т.М.Мельникова
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА

Код по бюджетной классификации	Код строки	Утвержденные бюджетные назначения (прогнозные показатели)	Доведенные бюджетные данные	Исполнено, руб.	Показатели исполнения		Причины отклонений от планового процента	
					процент исполнения ¹ , %	сумма отклонения, руб (гр. 5 - гр. 3)	код	пояснения
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Доходы бюджета, всего	010	-	x	397 310 579,19	-	397 310 579,19		x
из них не исполнено:	-	-	-	-	-	-		
2. Расходы бюджета, всего	200	738 209 338,32	-	113 123 303,15	15,32	-625 086 035,17		x
из них не исполнено:	-	-	-	-	-	-		
945 0408 12204 ST150 000	201	595 959 132,00	-	-	-	-595 959 132,00	99	иные причины
945 0409 12203 21770 000	202	32 251 767,49	-	3 194 747,90	9,91	-29 057 019,59	09	несвоевременность представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов
945 1003 91900 2C460 000	203	66 067,16	-	-	-	-66 067,16	99	иные причины
Результат исполнения бюджета (дефицит/профицит)	450	x	-	284 187 276,04	x	x	x	x
3. Источники финансирования дефицита бюджета, всего	500	-	-	-284 187 276,04	-	-284 187 276,04		x
из них не исполнено:	-	-	-	-	-	-		
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	520	-	-	-	-	-		x
из них не исполнено:	-	-	-	-	-	-		
Источники внешнего финансирования дефицита бюджета	620	-	-	-	-	-		x
из них не исполнено:	-	-	-	-	-	-		

¹ Показатель рассчитывается при ненулевом значении графы 3 и указывается в процентах (гр. 5 / гр. 3 * 100).

При наличии по соответствующей строке раздела в одной из граф 3 или 5 отрицательного значения, показатель графы 6 не рассчитывается.

Пояснения отклонений (графа 7) указываются обособлено в части возвратов доходов из бюджета (поступления доходов в бюджет).


Руководитель


А.А. Путин
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы


А.А. Иконникова
(подпись) (расшифровка подписи)


Главный бухгалтер


(подпись) (расшифровка подписи)

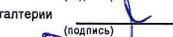
Руководитель централизованной бухгалтерии


Л.А. Якушева
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы централизованной бухгалтерии


(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер централизованной бухгалтерии


Т.М. Мельникова
(подпись) (расшифровка подписи)

09 февраля 2022 г.